



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

ÉVES JELENTÉS



2012

ELŐTERJESZTÉS

A SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2012. ÉVES MÉRLEGESZÁMOLÓJA

TISZTELT KÖZGYŰLÉS!

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a társaság 2012. éves mérlegbeszámolóját.

Alaptevékenységünk és egyben **elsődleges feladatunk a hőtermelés és hőszolgáltatás**. A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. Szombathely város közszolgáltatójaként 11.516 ingatlan fűtését, ill. melegvíz-ellátását biztosítja. A lakossági fogyasztók ingatlanállománya 11.094, melyből 1.159 önkormányzati tulajdon. A közületi (ipari, intézményi, vállalkozási) fogyasztók száma 422, ebből önkormányzati tulajdonban álló ingatlan 82. A távfűtött épületek légtere több mint 2.000.000 lm^3 , a távhővezetékének nyomvonalhossza mintegy 20 km. A szolgáltatás elszámolása, teljes körű hőközponti mérésen alapul.

2012. ÜZLETI ÉV EREDMÉNYEI

A Társaság tevékenységét leginkább jellemző tények:

- Az üzemi eredmény - a 2%-os nyereségkorlát figyelembevételével – 10 millió Ft volt, amelyhez 3.010 millió Ft értékesítési árbevétel tartozik.
- Az adózott eredmény 76 millió Ft nyereség.
- Cégünk energiaértékesítése 408.565 GJ volt.
- 118 millió Ft beruházást valósítottunk meg, befejezetlen beruházásaink értéke 60millió Ft.
- A fogyasztói létszámot sikerült megtartani, jelentős leválási hullám nem indult el a szolgáltatási területünkön, a Kőszegi utcában új üzlethelyiségek kerültek csatlakoztatásra.
- Vállalatunk a fenntartható fejlődést szem előtt tartva üzleti stratégiáját értékteremtő gazdasági, környezeti és társadalmi szempontok integrálásával alakította.

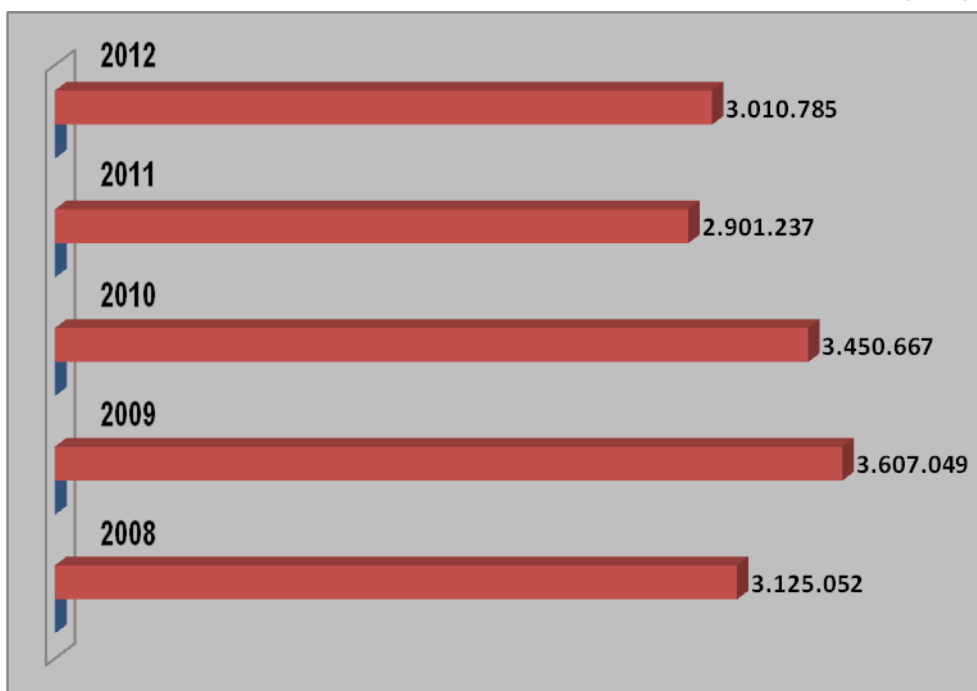
2012. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSULÁSA

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2012. éves operatív tevékenységét leginkább jellemző tényezők a következők:

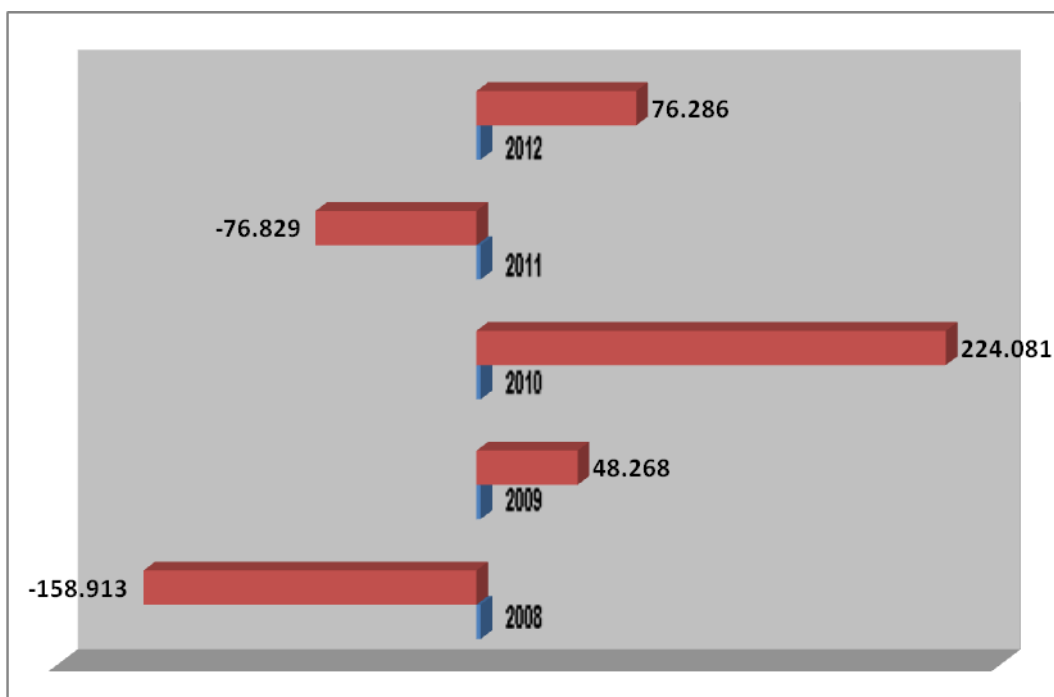
- **Folyamatos kapcsolattartás a Magyar Energia Hivatallal, helyzetünk ismertetése a módosuló jogszabályok tükrében.**
- A költségeink csökkentése, optimalizálása beruházásaink átütemezése.
- Új szolgáltatás bevezetése: költségosztás elkészítése a fogyasztók számára.
- Online ügyintézés lehetőségét folyamatosan biztosítása ügyfeleinknek (www.szomtav.hu).
- Kiemelt figyelmet fordítunk a likviditási helyzet elemzésére, a kintlévőségek alakulására és a fedezeti ügyletekre.
- Pályázati források bevonásával likviditási helyzetünket javítjuk. Vállalatunk a beruházások fedezetének biztosításához a saját források kiegészítésére pályázatokon vesz részt. *Folyamatban lévő pályázatok:*
 - KEOP 5.4.0/11-2011-0001 pályázat elnyert támogatás: 10.025e Ft
 - KEOP 5.4.0/11-2011-0010 pályázat elnyert támogatás: 26.483e Ft
 - TÁMOP 6.1.2-2012-0213 pályázat elnyert támogatás 9.982 e Ft (eddig kifizetett összeg: 2.496 e Ft)
 - TÁMOP 2.1.3. C-12/1-2012-0685 pályázott összeg: 13.368 e Ft.
- Hátralékunk csökkentésére marketing akciók (kamatmentes napok), valamint hirdetési kampányok kerültek bevezetésre.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. fő tevékenysége, a távhőszolgáltatás 2012. évben az árbevétel (2.212.304 e Ft) 73,5%-át tette ki, 0,4% származott villamosenergia-termelésből és 26,1% az egyéb tevékenység részaránya. Távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó állami energiatámogatás 833.872 e Ft volt, mely összbevételeink közel 27,7%-át jelenti.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK alakulása 2008-2012 (e Ft)



Adózott EREDMÉNY alakulása 2008-2012 (e Ft)



2012-ben az üzleti évet a tervezettnél jobb eredménnyel zártuk – a tervezett 161.347e Ft adózás előtti nyereség helyett mintegy 251.555 e Ft nyereséget értünk el a 2%-os nyereségkorlát figyelembevételével –, mely nagymértékben sikeres földgáz szerződésünknek és előnyös deviza lekötésinknek köszönhető.

Gázköltségünk közel 153 millió Ft-tal - lett kedvezőbb a tervezettnél, igénybevett szolgáltatási költségeink 6 millió Ft-tal, személyi jellegű ráfordításaink 6,4 millió Ft-tal lettek kedvezőbbek a tervezettnél.

Társaságunk költség szerkezetének alakulása a 2012. évben a következő volt: anyagjellegű ráfordítás 78%, személyi jellegű ráfordítás 10%, értékcsökkenés 5%, egyéb ráfordítás 7%.

2012. ÉVI ENERGETIKAI TERV MEGVALÓSULÁSA

Energetikai adatok

Az éves hőértékesítés csak minimálisan tér el a tervezett mennyiségtől, egyes hónapokban mutatkoznak – elsősorban hőmérsékleti okok miatt – eltérések. A havi eltéréseket befolyásolja a vízmelegítés elszámolása is. Épületkorszerűsítések, leválások, csatlakozások miatt a volumen nem változott, valószínűsíthető, hogy a következő évben is nagyságrendileg ekkora mennyiséggel kalkulálhatunk.

Havi terv- és tényadatok:

Hőértékesítés [GJ]	1.	2.	3.	4.	5.	6.
Terv	76.193	64.503	55.990	22.372	9.663	4.593
Tény	74.579	86.270	42.893	31.818	5.864	4.696

Hőértékesítés [GJ]	7.	8.	9.	10.	11.	12.	Összesen
Terv	4.564	4.629	4.692	32.553	57.572	71.105	408.429
Tény	5.220	4.713	4.731	28.810	49.275	69.695	408.565

A Vízöntő és a Mikes telephelyeken a Szombathelyi Erőmű Zrt-től veszünk át hőenergiát, mely kapcsolt hőtermelésből származik. A termelést jelentősen befolyásolják a villamos energia piaci értékesítésének körülményei illetve a vonatkozó rendeletek előírásai. A 2012-es évben a termelőnek sikerült a korábbi visszafogott várakozásait meghaladó mértékben üzemelni.

Havi terv- és tényadatok:

Vásárolt hő [GJ]	1.	2.	3.	4.	5.	6.
Terv	10.923	10.345	8.974	5.019	3.051	1.009
Tény	11.770	12.476	9.552	5.768	3.213	3.143

Vásárolt hő [GJ]	7.	8.	9.	10.	11.	12.	Összesen
Terv	1.328	1.362	571	4.362	9.571	9.940	66.455
Tény	2.995	4.373	470	3.673	9.573	6.614	73.620

A Vízöntő telephelyen 2, a Huszár laktanya telephelyen 1 motort állítottunk üzembe januártól, a megtermelt villamos energia (telephelyi felhasználáson kívüli része) a JAS Kft-nek került értékesítésre. Április hónap után a partner már alacsonyabb átvételi árat kínált, így nem folytattuk a termelést.

Havi terv- és tényadatok:

Termelt villamos energia [kWh]	1.	2.	3.	4.	5.	6.
Terv	58.536	466.452	466.452	0	0	0
Tény	163.574	435.605	147.452	95.242	0	0

Termelt villamos energia [kWh]	7.	8.	9.	10.	11.	12.	Összesen
Terv	0	0	0	0	0	0	991.440
Tény	0	0	0	0	0	0	841.873

A Mikes telephelyen lévő 7,5 MW kapacitású faaprítékos fűtőművet a földgázhoz viszonyított alacsonyabb energiaár miatt igyekszünk minél hatékonyabban, a lehető leghosszabb időtartamban üzemeltetni. Mivel az energiát el tudjuk juttatni a belvárosi hőközpontok irányába is, a termelési időszak áprilusra kitolódott, így a termelt mennyiség meghaladta a tervezettet.

Havi terv- és tényadatok:

Faaprítékos hőtermelés [GJ]	1.	2.	3.	4.	5.	6.
Terv	12.000	12.000	12.000	0	0	0
Tény	11.977	11.567	9.576	9.090	0	0

Faaprítékos hőtermelés [GJ]	7.	8.	9.	10.	11.	12.	Összesen
Terv	0	0	0	0	6.000	12.000	54.000
Tény	0	0	0	0	9.504	11.855	63.569

A vállalat földgáz felhasználása a tervnél alacsonyabb volt, egyrészt az Erőműtől átvett többlet hőenergia, másrészt a faaprítékos fűtőmű többlet hőtermelése miatt. A szerződött mennyiség az Erőmű Zrt. felhasználása (mely magasabb volt a tervezettnél) is tartalmazza.

Földgáz felhasználás 2012. [GJ]		
Kazánház	Terv	Tény
11-es Huszár út 4	1.080	1.093
Mikes Gázmotor	45.274	40.696
Mikes-Pázmány	33.020	34.797
Rákóczi	42.096	39.207
Vízöntő	423.563	445.219
<i>Vízöntő kazán</i>	271.831	257.868
<i>Vízöntő GM</i>	9.414	7.411
<i>Vízöntő Wartsila</i>	142.318	179.940
11-es Huszár út laktanya	11.913	10.895
<i>11-es Huszár út laktanya kazán</i>	10.250	9.322
<i>11-es Huszár út laktanya GM</i>	1.663	1.573
Szt. Flórián	57.012	50.873
<i>Szt. Flórián kazán</i>	57.012	50.873
<i>Szt. Flórián GM</i>	0	0
Bagolyvár	1.610	1.989
Nyitra u.	1.277	1.108
AGORA Gyermek Ház	454	519
Földgáz felhasználás összesen:	617.299	626.396
Erőmű Zrt. összesen:	187.592	220.636
Saját gázmotor összesen:	11.077	8.984
Saját gázkazán összesen:	418.630	396.776
Saját felhasználás összesen	429.707	405.760
Földgáz felhasználás összesen:	617.299	626.396

Hatásfok

A vállalati hatásfok éves szinten megegyezik a tervezettel. A hatásfok adatot javította a hőtermelőtől átvett +6.190 GJ hő, rontotta a faaprítékos hőtermelés tervhez viszonyított rosszabb (75%) hatásfoka, és magasabb aránya.

Vállalati energia felhasználás és értékesítés	2012.	
	Terv	Tény
Földgáz felhasználás [Nm ³]	12.455.275	11.761.159
Vásárolt hő [GJ]	66.455	72.645
Faapríték bevitt energia [GJ]	67.500	84.749
Hőértékesítés [GJ]	408.429	408.546
Villamos energiatermelés [kWh]	991.440	841.873
Földgáz felhasználás [GJ]	429.707	405.760
Vásárolt hő [GJ]	66.455	72.645
Faapríték bevitt energia [GJ]	67.500	84.749
Bevitt energia [GJ]	563.662	563.154
Hőértékesítés [GJ]	408.429	408.546
Villamos energiatermelés [GJ]	3.569	3.031
Kiadott energia [GJ]	411.998	411.577
Vállalati határfok	73,1%	73,1%

Földgázkiadás

A vállalat költségeinek ~ **70%-át az energiaköltségek** teszik ki, ezen belül is a legnagyobb a földgáz költsége. A tervezés során a 2011/2012-es gázévre érvényes szerződésünk paraméterei, valamint a kereskedők és számlavezető pénzintézetünk premisszái alapján készítettük kalkulációnkat.

A 2012/2013-as gázévre új szerződést kötöttünk, melyben kedvezőbb feltételű **gázdíjat meghatározó feltételeket sikerült** kialakítani. A földgáz ellenértékét USD-ban fizetjük ki, ennek tényleges árfolyama egyrészt a piaci viszonyok, másrészt az általunk kötött határidős ügyletek következtében szintén kedvezőbben alakult, mint a tervezett érték. A szerződésnek illetve a tervidőszakhoz viszonyított kedvezőbb devizaárfolyamoknak köszönhetően (határidős USD/Ft lekötéseinkkel közel 49 millió Ft eredményt értünk el) a földgáz egységköltsége ~400 Ft-tal alacsonyabb lett a tervezettnél, amely ~ 153 millió Ft költségmegtakarítást eredményezett.

Pénzügyi helyzet

2012 során **cash-flow** helyzetünk - az eredményhez igazodva – kedvezőbben alakult a tervezettnél. Az első félévben még igénybe kellett vennünk a rendelkezésre álló folyószámla hitelkeretünket, azonban az év második felében pozitív egyenlegekkel zártunk.

Forint folyószámlánk 2012. december 31-i egyenlege 365.117 e Ft volt. Társaságunknak hosszú lejáratú kölcsönállománya nincs.

Megvalósult beruházásainkhoz a KEOP-2011-5.4.0 „A Távhő szektor energetikai korszerűsítése” **pályázaton** 36.508 e Ft támogatást nyertünk el. Továbbá TÁMOP 6.1.2-2012-0213 pályázaton cégünk 9.982 e Ft támogatást nyert munkahelyi egészségfejlesztésre.

Folyamatosan nagy hangsúlyt fektetünk **ügyfeleink lejárt tartozásának kezelésére**, célunk a hátralékos **ügyfelek számának csökkentése**. A nehéz gazdasági helyzet miatt kintlévőségeink növekedésének megakadályozása érdekében hátralékbeszedő céget bízunk meg. A hátralékos ügyfelek személyes megkeresésekor a tartozást kezelő személyesen keresi fel a hátralékos fogyasztókat. A megbízott a legnagyobb körültekintéssel képviseli a társaságot jó hírért, üzleti hitelét fenntartva. Hatékony követelés érvényesítés érdekében nyilvántartási rendszerünk átalakítását is elkezdjük (NAVISION fejlesztés).

Az egyre romló gazdasági helyzet miatt lakossági és közületi kintlévőségünk közel 21,5%-kal nőtt a 2011. 12. 31-én fennálló kintlévőség állományához képest. Az alaptervekenység körében a határidőn túli kintlévőség a lakosságnál 21,7 %-kal nőtt a 2011. évhez képest, közületi felhasználóink körében a kintlévőség pedig 20%-kal emelkedett. A növekedést nagyban befolyásolta a szociális támogatások csökkenése, ill. a fizetőképesség jelentős mérséklődése. Továbbra is célszerűnek tartanánk a lakhatási támogatási **összegek tartozásarányos elosztását**, ami a szolgáltatók számláinak egyenletes kifizetését tenné lehetővé.

Szorosan együttműködve a **Pálos Károly** Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálattal és Szombathely Megyei Jogú Város **Egészségügyi és Közszolgálati Osztályával folyamatosan** törekszünk a szociális problémákkal küzdő ügyfeleinknek segítséget nyújtani.

A vevői követeléseinkre értékvesztést számoltunk el – módosított számviteli politikánk szerint kis összegű követelésekre 100%-os csoportos értékvesztést, a nem kis összegűeket egyedileg értékeltük – ezáltal a beszámolási időszakban az előző évek elvei alapján megállapított értékvesztéshez képest 43 029 e Ft-tal növekedett az értékvesztés, továbbá 9.514 e Ft követelés leírásra került.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. szolgáltatási területén 10,4% önkormányzati tulajdonú ingatlan. Az **Önkormányzat** tulajdonában lévő ingatlanok **hátraléka** 2012. december 31-én összesen **85.510 e Ft**, ami kintlévőségi állományunk több mint **egynegyed** része, így az Önkormányzati tulajdonú kintlévőség 26,1 %-kal magasabb, mint egy évvel ezelőtt. Az érintett ügyfelek régóta halmozzák hátralékukat, vagy már kiköltöztek a fűtött ingatlanból és tartozásukat hátrahagyva ismeretlen helyre költöztek. Magas számú hátralékos ingatlan található a **Dr. Szabolcs Zoltán utcai és a Károly Róbert utcai** önkormányzati bérlakásokban, valamint a **Paragvári u. 86.** szám alatt található tömbben és a **Szent Márton** utcában.

Munkavállalóink

Foglalkoztatott dolgozóink száma 2012 év végére 82 fő. A társaság dolgozóinak mozgása a következő: 2 fő közös megegyezéssel távozott, 6 fő szülési szabadságon van, ill. 12 fő munkavállaló felvételre került. Vállalatunk a **megváltozott képességű**, korábban munkanélküli emberek alkalmazását továbbra is fontosnak tekinti. Jelenleg négy főt foglalkoztatunk, akiknek a bérét a rehabilitációs hozzájárulás megtakarításából fedezzük.

Vállalatunk továbbá szerepet vállal a szakmunkás képzésben, 2012. második felében 4 fő tanuló töltötte szakmai gyakorlatát cégünknel.

Iskolai végzettség szerinti munkavállalóink 18%-a felsőfokú, 78%-a középfokú és 4%-a alacsony fokú képesítéssel rendelkezik.

Vállalatunk alapértéknek tekinti az egyenlő bánásmódot és az egészséges környezethez való jogot, üzleti döntéseink során e jogokat tartjuk tiszteletben.

Vállalatunk a TÁMOP 6.1.2.-11 jelű pályázaton **munkahelyi egészségfejlesztés** címén 9.982.138 Ft. támogatást nyert el. A programok a tavalyi év folyamán megkezdődtek, de nagy része 2013. évben fog megvalósulni. Célunk, hogy munkavállalóink az egészségre nevelő és szemléletformáló programok keretében fejlődjenek. A szűrővizsgálatok, stressz kezelő, lelki egészség megőrzésére irányuló egészségfejlesztési programok megvalósítása, az egészséges táplálkozás, az energiaegyensúly megtartása és visszaállítása, a testmozgás érdekében kidolgozott programok, ill. a dohányzásról való leszokást támogató tervezetek megtérülő befektetést jelentenek a humán erőforrás színterén.

A társaságnál 5 főből álló felügyelőbizottság működik, a könyvvizsgálói feladatokat az Audikont Kft. (Szabó Anna okleveles könyvvizsgáló) látja el.

Jogszabályok szerinti működésünket **NAV** és **MÁK ellenőrzések során igazoltuk.**

Szolgáltatásaink

Cégünk folyamatosan bővíti szolgáltatási körét, 2012. évtől **költségmegosztási feladatokat** is vállalt, azoknál az épületeknél, ahol vállalatunkat bízzák meg a költségmegosztás elszámolás elkészítésével.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a költségosztási szolgáltatás keretében **széleskörű lehetőségeket kínál a felhasználóknak**, többek között: a leolvasás gyakoriságától függően tájékoztatást nyújthat a fogyasztási adatokra vonatkozóan, mérési eredmények alapján javaslatokat tesz a szükséges korrekciókra, egyéb beavatkozásokra. A rádiós készülékek gyakoribb leolvasás lehetőséget biztosíthatnak az esetleges visszaélések kiszűrésére is, ill. az esetleges pótleolvasások könnyen megoldhatók. Az elszámolással kapcsolatban felmerülő kérdésekre személyesen, szakszerű tájékoztatást tudunk nyújtani, mivel nincs harmadik fél bevonva az elszámolásba, így minden szükséges információ a rendelkezésünkre áll, ami szintén felgyorsítja az ügyintézés és az elszámolás menetét.

A gyors és kényelmes ügyintézés érdekében elérhető felhasználóbarát honlapunk (szomtav.hu). Az **elektronikus ügyfélszolgálat** keretein belül ügyfeleink szolgáltatásaink széles körét (egyenleginformáció, számlamegtekintés, változás bejelentése, mérőóra-elszámolás, hibabejelentés) tudják **otthonról kényelmesen** elérni. Széleskörű szolgáltatási portfóliót alakítottunk ki, élethelyzet alapú szolgáltatások kerültek előtérbe.

Az **Ügyfélszolgálatot** felhasználóink legtöbbször befizetéssel, egyenleginformációval, fizetési felszólítással, költségosztás-elszámolással kapcsolatos információkéréssel keresik fel.

A környezet védelme és a fogyasztói igények magas színvonalú kielégítése érdekében **ISO 14001 és az ISO 9001** szabványrendszerünket 2012. évben is sikeresen működtettük, továbbá a szakmunkás tanulók képzésére is kiterjesztettük. Vállalati döntéseinknél meghatározó elemként jelenik meg az életciklus-szemlélet, valamint a gazdasági haszon és környezeti hatás együttes mérlegelése.

2012. ÉVI BERUHÁZÁSOK, KARBANTARTÁSOK MEGVALÓSULÁSA

Kazánházi korszerűsítés keretében a Bagolyvári sétányon található Öregek Házában az elkezdett hőtermelői berendezések korszerűsítésének utolsó fázisaként a még megmaradt régi kazánt korszerű kondenzációs készülékre cseréltük. Kazánházi korszerűsítést érintő, megtérülő beruházás a Vízöntő kazánház területén üzemelő 2 kazánra **korszerű gázégő** telepítése megtörtént. Az új égők korszerű, környezetbarát üzemeltetésű, λ szabályozású berendezések. A beruházással **gazdaságosabb** üzemvitel lesz biztosítható.

Hőközponti beruházásként az Oladi lakótelep két legnagyobb hőközpontjába - amely egyben a város két legnagyobb hőközpontja is - korszerű, változó tömegáramú szivattyúkat építettünk be. A szivattyúk működése igazodik a fogyasztói rendszer igényeihez, csökken a szivattyúzási munka, amely jelentős villamos áram megtakarítást eredményez.

Hőközponti beruházást érintő beruházás egy Váci Mihály u.-i 80 lakásos épülettömb önállóan szabályozható fűtési rendszerének kialakítása. Az átalakítás során kialakításra került egy új szabályozókör a Váci M. u. 68-74. részére, amely lehetővé teszi az önálló szabályozást, az épület hőtechnikai jellemzőihez illeszkedő fűtési paraméterek beállítását, ill. a fűtés indítás-leállítás időpontjának tetszőleges megválasztását.

A 2012-es év folyamán a **mérés- és irányítástechnikai korszerűsítéseket** tovább folytattuk, így javítva a folyamatok ellenőrzését.

Több szolgáltatási helyen teljeskörű almérőzést valósítottunk meg, amely a felhasznált hőenergia felhasználóegységek közötti korrekt szétosztásának alapját teremti meg az egyes fűtési körök önálló mérésének megteremtésével.

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

Karbantartási munkáinknál kazánházaink megfelelő üzemeltetése és szakszerű szervizelése képezte kiadásaink jelentős részét. Irodaházainkra és hőközpontjainkra fordított költségeink az állagmegóvás és fenntartás alapjait adják.

A 2012-es gazdálkodási évben vállalatunknak kísérleti fejlesztés jogcímen költsége nem volt.

AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az adózás előtti eredményt - a 2%-os nyereségkorlát figyelembevételével, ill. figyelembevétele nélkül - a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2011	2012 2%nyereség- korlát nélkül	2012 2%nyereség- korláttal	Index 2012/2011
Üzemi (Üzleti eredmény)	-117.312	161.467	10.124	1,37
Pénzügyi műveletek eredménye	-7.572	47.548	47.548	6,27
Rendkívüli eredmény	48.171	42.540	42.540	0,88
Adózás előtti eredmény	-76.829	251.555	100.212	3,27

Cégünk gazdasági tevékenységéből származó értékesítési árbevétele 3.010.785 eFt, mely az előző időszakhoz (2011. év) viszonyítva 3,8%-os növekedést mutat. A társaság adózás előtti eredménye 251.555 eFt. A nyereség, az előző év hasonló időszakához képest – a támogatás növekedése miatt és a kedvező földgázbeszerzés, ill. devizalekötés következtében- jelentősen nőtt.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 3.061.121 e Ft-ot tettek ki, a személyi jellegű ráfordítások értéke 374.559 e Ft volt.

2012. évben az értékcsökkenés 207.439 e Ft-ot tett ki, mintegy 4%-os csökkenést mutatva az előző évi adatokhoz képest.

A pénzügyi tevékenység tárgyidőszaki nyeresége összesen 47.548 e Ft, mely jelentős javulást mutat az előző év azonos időszakhoz képest, a sikeres devizalekötéseknek köszönhetően (49.796 e Ft). Kamatjellegű bevételeink és ráfordításaink egyenlege -2.519 e Ft. A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2012-ben nem rendelkezik értékpapírral.

A rendkívüli eredmény 42.540 e Ft, mely az előző évhez viszonyítva 13% csökkenést jelent.

A társaság eszközeinek értéke 299.681 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, forgóeszközök aránya emelkedett.

A szállítói kötelezettségeink összege 760.451 e Ft, összes rövid lejáratú kötelezettségünk 984.847 e Ft, így 85.894 e Ft-tal többet tartunk nyilván, mint a 2011-es év zárásakor. Követeléseink összege 811.841 e Ft, mely 2.088 e Ft-tal kevesebb a 2011. éves adatokhoz képest. Vevői követelések 383 e Ft-tal nőttek, egyéb követelések pedig 23.711 e Ft-tal csökkentek.

A mérleg főösszege 4.596.949 e Ft, 299.681 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az év során a társaság saját tőkeállománya 76.724 e Ft értékben nőtt, így a vagyoni helyzetet reprezentáló mutatók kedvezőek. A saját tőke szerkezetében az alábbi változások történtek: a 2011. évi mérleg szerinti eredményünk átvezetésre került az eredménytartalékba, értékelési tartalékunk 1.533 e Ft-tal növekedett.

Megnevezés	Hányados	2011	2012
Likviditás	Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1,18	1,49
Hitelfedezeti mutató	Követelések		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	0,90	0,82

A likviditási mutató növekedést mutat az előző év végéhez képest. A hitelfedezeti mutató a bázis időszakokkal közel azonos szinten alakult. 2012. évben társaságunknak hosszú lejáratú kölcsön állománya nincs.

A mérleg fordulónapja után a társaságra kiható, jelentős, az előző évet érintő esemény nem történt.

Társaságunk folyamatos likviditás fenntartása érdekében 2012. évre **nem javasolom osztalék** fizetését.

2012. évi beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. pontjának megfelelően a került elkészítésre. A kiegészítő melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztás alapján elkészült kapcsolt villamos energia termelést és távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltatás ill. egyéb tevékenységek szétválasztását.

Nyereségkorlát

A távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatás hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv **szerinti bruttó eszközérték** és a nyereségtényező szorzatának mértékét (nyereségkorlátot), **mely 2%**. Az 50/2011 (IX. 30) NFM rendelet módosítása szerint lehetőség van arra, hogy a Magyar Energia Hivatal (MEH) mentesítést adjon a nyereségkorlát feletti rész visszafizetési kötelezettsége alól amennyiben a távhőszolgáltató kérelmében igazolja, hogy a nyereségkorlát feletti eredményét a tárgyévben megkezdett aktivált vagy nem aktivált olyan beruházásra fordította, illetve a kérelem benyújtását követő harmadik év végéig aktivált olyan beruházásra kívánja fordítani, amely

- ösztönzi a távhő biztonságos és legkisebb költségű termelését vagy szolgáltatását, a gazdálkodás hatékonyságának javítását, a kapacitások hatékony igénybevitelét, a szolgáltatás minőségének folyamatos javítását vagy a távhővel való takarékoskosságot;
- a kapcsolt vagy a megújuló energiaforrással történő energiatermelés kimutatható környezetvédelmi és energiahatékonysági előnnyel vagy a széndioxid-kibocsátás csökkenésével jár;
- területfejlesztési, környezetvédelmi, energiahatékonysági vagy levegőtisztaságvédelmi szempontok alapján célszerű;
- a folyamatos és zavartalan távhőtermelés vagy távhőszolgáltatás, valamint az ellátásbiztonság veszélybe kerülésének elhárítása érdekében feltétlenül szükséges.

A tárgyévi - a távhőszolgáltatáshoz és távhőtermeléshez kapcsolódó - aktivált beruházásokhoz felhasznált saját forrás a visszafizetés alól mentesített eredmény és a tárgyévi értékcsökkenés összegével megegyező vagy annál nagyobb kell, hogy legyen.

Társaságunk távhőtermelés-szolgáltatás együttes adózás előtti eredménye:

227.571 e Ft

MEH által figyelembe vett „nyereségkorlát”:

76.228 e Ft

A különbözet, amire társaságunk

visszafizetési mentesítést kér a MEH-től :

151.343 e Ft

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a nyereségkorlátot felül keletkezett 2012. évi eredményének egy részét a Vízöntő utcai telephelyen megvalósítandó 10 megawattos faapríték tüzelésű kazánház létesítése projekt önrészéhez használta volna fel, de a Szombathely Megyei Jogú Város 159/2013. (III.28.) Kgy. sz. határozata a beruházást megvalósítását nem támogatta.

Az új beruházásainkat a 2013. évi üzleti tervünk tartalmazza. Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet 5.§ (5) bekezdésére szerint, a nyereségkorlátot felüli eredmény visszafizetése alóli mentesítés azon beruházásokra vonatkozik, amelyeket a beszámoló évében (tárgyév) elkezdtek függetlenül attól, hogy aktiválásra került-e

vagy sem, illetve a tárgyévet követően kezdik el és a kérelem benyújtását (2013) követő 3. év végéig aktiválják.

Ha a Hivatal ellenőrzése során megállapítja, hogy a kérelemben foglalt beruházás nem, vagy nem a Hivatal döntésében foglaltak szerint valósult meg, a kérelmezőt visszafizetésre kötelezi a beruházásra fordított saját pénzeszközből annak nyereségkorlátba ütköző része erejéig és a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról szóló 157/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet szerinti bírsággal sújthatja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a társaság 2012. éves mérlegbeszámolóját a kiegészítő melléklettel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2013. április 08.

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

11301587 - 3530 - 113 - 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A

ÉVES BESZÁMOLÓ 2012

2012. december 31.

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel
18-09-101139
Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.901.237		3.010.785
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2.901.237		3.010.785
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	1.830		-7.742
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	69.205		57.522
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	71.035		49.780
7	III.	Egyéb bevételek	155.624		858.017
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	1.968.433		2.161.750
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	158.221		163.373
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	22.029		25.432
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	497.479		710.566
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1327		
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2.647.489		3.061.121
15	10	Béreköltség	237.510		259.167
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47.009		40.384
17	12	Bérbírlások	69.488		75.008
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	354.007		374.559
19	VI.	Értécsökkenési leírás	217.123		207.439
20	VII.	Egyéb ráfordítások	26.589		265.339
21		ebből: értékvesztés	7.982		52.543
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-117.312		10.124

Szombathely, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	1.034		271
24		1.034		271
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	3.439		3.000
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29.125		79.237
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	33.598		82.508
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	239		5.519
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	40.931		29.441
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	41.170		34.960
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7.572		47.548
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-124.884		57.672
44	X. Rendkívüli bevételek	51.704		51.739
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	3.533		9.199
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	48.171		42.540
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-76.713		100.212
48	XII. Adófizetési kötelezettség	116		23.926
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-76.829		76.286
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-76.829		76.286

Szombathely, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel

18-09-101139
 Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	A. Befektetett eszközök	3.235.400		3.125.799
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	34.392		32.697
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	15.169		7.261
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	19.223		25.436
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3.145.908		3.038.068
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.033.430		1.018.715
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	603.395		537.463
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.925		13.897
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	81.208		59.723
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1.412.950		1.408.270
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	55.100		55.034
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	48.000		48.000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	6.650		6.650
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	450		384
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
 ügyvezető Igazgató

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



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
27	B. Forgóeszközök	850.989		1.248.060
28	I. KÉSZLETEK	34.535		38.084
29	Anyagok	34.535		37.950
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			134
35	II. KÖVETELÉSEK	813.929		811.841
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	234.086		234.469
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	180.123		201.363
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	399.720		376.009
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2.525		398.135
50	Pénztár, csekkék	45		81
51	Bankbetétek	2.480		398.054
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	210.879		223.090
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	208.592		221.669
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2.287		1.421
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	4.297.268		4.596.949

Szombathely, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
 Ügyvezető igazgató

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



adatok eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
57	D. Saját tőke	3.000.070		3.077.889
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	550.753		473.924
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1.432.173		1.433.706
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1.432.173		1.433.706
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-76.829		76.286
68	E. Céltartalékok			185.972
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			185.972
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	898.953		984.847
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, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel



18-09-101139
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	898.953		984.847
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	250.400		
90	Vevőktől kapott előlegek	52.765		79.255
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	436.583		760.451
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	100.998		74.293
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58.207		70.848
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	398.245		348.241
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9.274		10.995
101	Halasztott bevételek	388.971		337.246
102	Források összesen	4.297.268		4.596.949

Szombathely, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
 ügyvezető igazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2012

A 2012. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Általános kiegészítések.....	3. oldal
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
II.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16. oldal
1.	Mérleg.....	16. oldal
2.	Eszközök.....	18. oldal
3.	Források.....	20. oldal
III.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	22. oldal
1.	Eredménykimutatás	22. oldal
2.	Aktivált saját teljesítmények.....	24. oldal
3.	Költségek.....	25. oldal
4.	Társasági adó.....	26. oldal
5.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások.....	27. oldal
6.	Halasztott bevételek és ráfordítások.....	28. oldal
IV.	Tájékoztató adatok.....	29. oldal

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 **3.077.889 e Ft**, ami **613.440 e Ft** jegyzett tőke, **480.533 e Ft** tőketartalék, **473.924 e Ft** eredménytartalék és **76.286 e Ft** mérleg szerinti eredményből, valamint **1.433.706 e Ft** 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 **Harrach Tibor** ügyvezető igazgató irányítja.

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

Regisztrációs szám: 001469

Megbízott: **Szabó Anna** bejegyzett könyvvizsgáló regisztrációs száma: 002340

A könyvvizsgálat éves díja: 1.470.700 Ft

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

2. Kapcsolt vállalkozások

2.1. Társaságban lévő jelentős részesedések

Társaságunknál jelentős részesedéssel rendelkezik:

- **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:

- Kőszegi Távhőszolgáltató Kft., Kőszeg	6.650 e Ft	12,2%
- 2002. évben Társaságunk a Szombathelyi Erőmű Zrt.-ben törzsrészvény vásárlásával 20 % részesedést szerzett	48.000 e Ft	87,8%
Összesen:	54.650 e Ft	100,0%

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 elsődlegesen 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, az un. 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 eredménytartalékkal 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, az un. 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 felülvizsgálattal vizsgáljuk.

3.10. Az alapítás -át szervezés 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 értékének 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 készletcsoportozáshoz 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 árfolyamkülönbség 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 százalékában** 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 költségkénti 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 kislejtés, 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 tárgy hó 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 e Ft, akkor az **50 e Ft**-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 2012. december 6-tól az alábbiak szerint változott:

... A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjánál – a lakossági vevők, adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 100 százalékában határozzuk meg amennyiben tartósan minősítjük, azaz egy éven túli a követelés. Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a

vevőnként, adósonként kisösszegű követelések - hasonló módon megállapított - értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet - előjelének megfelelően - a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

A követelések eredeti, a nyilvántartásba vételi értékét, az üzleti évben elszámolt, illetve visszaírt, a halmozottan elszámolt értékvesztés összegét - legalább a mérlegkételemek szerinti megbontásban - a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.”

A társaság elvégezte vevő követeléseinek az év végi értékelését. Azokra a kis összegű követelésekre (240 e Ft alatti), - melyek a mérlegkészítés ideje alatt sem térültek meg, és egy éven túli követelések - 100%-os csoportos értékvesztés került meghatározásra. A számviteli politikát a beszámolási időszakban módosult, a kis értékű egy éven túli követelésekre a korábbi években 70%-os értékvesztés került elszámolásra, a változás eredmény hatása 10.944 e Ft eredménycsökkenés. Azokat a vevő követeléseket melyek nem kis összegű követelések egyedileg értékeltük fizetőkességük figyelembevételével.

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen (**20 %-kal**) meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél 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 eszközknél 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, garanciavállalás, 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 árfolyamvesztésekre** (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 árfolyam különbözetek megállapításának és a főkönyvben történő elszámolása, amely csak az éves zárás keretében történik.

Számviteli Szétválasztás

A távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. Tv. 18/A §. –ában előírt számviteli szétválasztási alapelvei.

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő-és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény(a továbbiakban VET) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a VET szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik.

A kapcsolt hő- és villamos energia termelést, mint engedélyköteles tevékenységét számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása (telephelyenként) 2 önálló mérleget és 2 eredménykimutatást jelent.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban THT) szerinti további engedélyes tevékenység a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás.

A távhőtermelési tevékenységét telephelyenként, távhőszolgáltatási tevékenységét településenként a társaság számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna.

Az engedélyköteles tevékenységek elkülönült bemutatása önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A társaság távhőtermelést a 9 telephelyen a szolgáltatást pedig Szombathely városában végez, ezért tíz mérleg és tíz eredménykimutatás készítésére kötelezett.

Az összes engedélyes tevékenységre a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft 12 mérleget és 12 db eredménykimutatás készítésére kötelezett a THT törvény értelmében.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban kell részletesen meghatározni.

A számviteli szétválasztás közös szabályai

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül költséghelyek kerültek kialakításra.

Mérleg és eredménykimutatás készül:

Gázmotoros tevékenység (mint VET szerinti engedélyes tevékenység)

- o Villamos energia termelés

Távhőszolgáltatási tevékenység

- o Távhőtermelés
- o Távhőszolgáltatás

Minden egyéb tevékenység

Az egyes tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyes költségek és bevételek könyveléséhez önálló költséghely tartozik.

A ráfordításokat és egyéb bevételeket a könyvelésben költséghelyi kódok használatával választjuk szét, a nem szétválasztható tételek esetében a felosztás egy külön lépésben történik a közvetlen költségek arányában.

A tevékenységek szoros kapcsolatából következően az egymásnak nyújtott szolgáltatások kezelését a költségek áterhelésének rendszerével oldja meg a társaság.

Tevékenységi eredménykimutatás

Tevékenységi szétválasztás

Költségek, ráfordítások szétválasztása

A társaság tevékenységeit a különböző szervezeti egységeken belül végzi.

Az engedélyes tevékenységek a Társaság szervezetén belül, mint gázmotoros tevékenység (villamos és hőtermelés), távhőtermelés és távhőszolgáltatási tevékenység valamint egyéb tevékenység különülnek el.

A 91 számlacsoportban a távhőszolgáltatás bevételeit, a 93 számlacsoportban a villamos tevékenység bevételeit, a 92 számlacsoportban az egyéb tevékenység bevételeit tartjuk nyilván.

A hőszolgáltatási üzemi, fenntartás üzemi és központi irányítás általános költségeinek felosztása a társaság éves és féléves beszámolókhöz kapcsolódóan a közvetlen költségek arányában történik.

Energiaköltségek

A hőtermelésre jutó gáz- és energia költségeket a felmerülés helye szerinti költséghelyre könyveljük. A gázmotoros tevékenység földgáz felhasználása az üzemben történő mérés alapján kerül megállapításra, mely adat alapján a számlából elkülönítve kerül lekönyvelésre. Energiaadót ehhez kapcsolódóan nem könyvelünk, mivel a kapcsolt energiatermelés energiaadója visszaigényelhető (csökkentve a költségeket) és végső soron csak a kazánüzemi termelésre jutó vissza nem igényelt energiaadó jelenik meg az energiaköltségek között.

A hőközpontok külső villamos energia számlái legnagyobb részben a távhőszolgáltatást terhelik. Szétválasztása a felmerülés helye szerinti költséghely alapján történik.

A vásárolt hő a távhőszolgáltatás költségként jelenik meg felmerülés helye szerint.

Az anyagok, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, valamint az összes többi költséghelyre (termelésre) felosztható költségeket a közvetlen önköltség arányában osszuk szét.

Egyéb ráfordítások megosztása

Az iparüzési adó, innovációs járulék megosztása az árbevétel alapján történik.

Az értékvesztés elszámolása a távhőszolgáltatást terheli.

Az egyéb ráfordítás (nem kapcsolódik egyik tevékenységhez sem) közvetlen költség arányában osztjuk fel.

Pénzügyi ráfordítás

Az árfolyamvesztéseket a felmerült gázköltség arányában osztjuk fel, a pénzügyintézetnek fizetett kamatok vetítési alapja a közvetlen költség.

Rendkívüli ráfordítás a közvetlen költség arányában kerül felosztásra.

Árbevételek, bevételek szétválasztása

- 91 Számlacsoport: Távhőszolgáltatás árbevétele
- 92 Számlacsoport: Egyéb tevékenységek árbevétele
- 93 Számlacsoport: Villamos termelés árbevétele

Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek

Egyéb bevételek

A legnagyobb tételt kitevő MAVIR támogatás a távhőszolgáltatásnál szerepel.

A késedelmi kamatok távhőszolgáltatáshoz kapcsolódnak, mivel a távhőszolgáltatás vevői részére történnek a kiállításuk.

Az egyéb bevételeket a közvetlen költségek arányában osztjuk fel.

Pénzügyi bevételek

Az árfolyamnyereség a földgázköltségek arányában került felosztásra, míg ezen felüli bevételek közvetlen költségek arányában.

Rendkívüli bevételek

A kapott támogatások szétbontása a támogatás helye szerint: Faaprítékos fűtőmű, kazáncseréhez adott támogatás stb.

Tevékenységi mérleg

Eszközök szétválasztása

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

A beruházások kivételével a tárgyi eszközök nyilvántartása költséghely alapján történik.

A mérleg fordulónapi beruházási leltár áttekintésével történik meg a beruházások költséghely besorolása.

A kis értékű eszközök készletét a befektetett eszközök és vevők arányában kell megosztani.

Befektetett pénzügyi eszközök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök közül a dolgozói kölcsönt befektetett eszköz + vevő arányában kell megbontani.

A vásárolt készletek az év végi leltározás alapján kerülnek megbontásra.

A többfajta alkalmazásra alkalmas készletek megosztási alapja a befektetett eszközök + vevők aránya.

Vevőkövetelések

A főkönyvi könyvelésben már külön vevőszámon szerepelnek az egyes tevékenységek vevőkövetelései, ezzel szinkronban kerülnek a mérlegekbe is. A villamosenergia-termelés vevői a

villamos energia termelés mérlegébe kerülnek, a távhőszolgáltatás vevői a szolgáltatás mérlegébe kerülnek, a távhőtermelésnek nincs vevőkintlévősége.

Egyéb követelések

Az egyéb követeléseket is a befektetett eszközök + vevő arányában bontjuk szét.

Pénzeszközök

A pénztárak egyenlegeit a befektetett eszközök + vevő arányában bontjuk szét.

Aktív időbeli elhatárolások

A leltározás során kell tételesen besorolni költséghelyre a bevételeket, társaságunknál a távhőszolgáltatáshoz kerül a januárban számlázásra került, de előző évi hő- és vízdíj.

Források megbontása

A MEH utasítása szerint a forrásokat az mérleg eszközök oldalának megfelelően kell megbontani.

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

	2011	2012
Likviditási mutatók		
Likviditási ráta	0,947	1,278
Likviditási gyorsráta	0,263	0,653
Cash ratio	0,003	0,404
Jövedelmezőségi mutatók		
ROE (Saját tőke arányos nyereség)	-0,026	0,025
ROA I. (Eszközmegetérülési ráta)	-0,018	0,022
Árbevétel arányos nyereség	-0,026	0,025
Hatékonysági mutatók		
Eszközök forgási sebessége	0,675	0,653
Készletek forgási sebessége	84,01	79,34
Készletek forgási ideje	4,76	4,525
Vevők forgási sebessége	12,39	12,27
Vevők forgási ideje	29,45	29,75
Szállítók forgási sebessége	6,6	3,96
Szállítók forgási ideje	54,93	92,17
Saját tőke forgási sebessége	0,97	0,98
Kockázati mutatók		
Idegen tőke/saját tőke	0,432	0,433
Idegen tőke/összes tőke	0,302	0,289
Kamatfedezettség	-492,87	1,834

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	34 392	95,1	1,0	32 697
II. Tárgyi eszközök (09-13)	97.2	3 145 908	96,6	97,2	3 038 068
III. Befektetett pénzügyi eszközök (15-18)	1.7	55 100	99,9	1,8	55 034
A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK	75.3	3 235 400	96,6	68,0	3 125 799
I. Készletek (21-26)	4.1	34 535	110,3	3,0	38 084
II. Követelések (28-31)	95.6	813 929	99,7	65,0	811 841
III. Értékpapírok (34-36)					
IV. Pénzeszközök (38-39)	0.3	2 525	15767,7	31,9	398 135
B. FORGÓESZKÖZÖK (20+27+33+37)	19.8	850 989	146,7	27,1	1 248 060
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4.9	210 879	105,8	4,9	223 090
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+19+40)	100.0	4 297 268	107,0	100,0	4 596 949
D. SAJÁT TŐKE (43-47)	69.8	3 000 070	102,6	67,0	3 077 889
E. CÉLTARTALÉKOK (49-51)				4,0	185 972
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (54-59)					
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (61-66)	100.0	898 953	109,6	100,0	984 847
F. KÖTELEZETTSÉGEK (53+60)	20.9	898 953	109,6	21,4	984 847
G. PASSZÍV IDŐBELI HATÁROLÁSOK	9.3	398 245	87,4	7,6	348 241
FORRÁSOK ÖSSZESEN (42+48+52+67)	100.0	4 297 268	107,0	100,0	4 596 949

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 Számveteli Törvény által megengedett eszközök piaci értéken történő értékelésével. Az értékelés érintette az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket. Az elszámolt érték helyesbítés immateriális javak esetében **25.436 e Ft**, tárgyi eszközök esetében **1.408.270 e Ft**. Az érték helyesbítésnél 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.	Immateriális javak összesen	59.244	2.703			61.947
	vagyon értékű jogok	824				824
	üzleti vagy cégérték					
	szellemi termékek	58.420	2.703			61.123
	kísérleti fejl. aktivált értéke					
	alapítás, átszerv. aktivált értéke					
II.	Tárgyi eszközök összesen	4.043.340	109.910	177.416	21.485	3.954.349
	ingatlanok	1.538.112	35.293	134		1.573.271
	műszaki ber. gépek járművek	2.319.618	70.683	173.080		2.217.221
	egyéb ber., felszerelések	104.402	3.934	4.202		104.134
	beruházások	81.208			21.485	59.723
I-II. összesen		4.102.584	112.613	177.416	21.485	4.016.296

Befejezetlen beruházások

Egyéb beruházás (új telefonközpont, Váci 68. pályázati díjak)	285.131
Távvezetési beruházások	9.914.728
Biomassza beruházás	26.829.137
Befejezetlen saját vállalkozásban végzett beruházás (Váci 68.)	4.622.231
Rákóczi u. – Aréna u. távvezeték	16.688.457
Építészeti beruházás	1.195.582
15312 Új fogyóeszköz szerszám 100 e alatt	42.451
15322 Új berendezési tárgy raktáron 100 e alatt	29.000
15332 Új munkaruha raktáron 100 e alatt	50.591
15352 Új jóléti eszköz raktáron 100 e alatt	65.940
Összesen:	59.723.248

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

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt écs.		Nettó érték	Értékhelyesbítés			
		Tervszerinti	Terven felüli		Nyitó	Növ.	Csökkt	Záró
Immateriális javak	61.947	54.686		7.261.	19.222	6.214		25.436
Ingatlanok	1.573.271	554.556		1.018.715	380.376	43.470		423.746
Műszaki berend.	2.217.221	1.679.758		537.463	1.006.879		47.412	959.467
Egyéb berend.	104.134	90.208	29	13.897	25.796		768	25.028
Beruházások	59.723			59.723				
Összesen	4.016.296	2.379.208	29	1.637.059	1.432.173	49.684	48.180	1.433.677

Az immateriális javak és tárgyi eszközök

Értékcsökkenésének változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró-állomány
I. Immateriális javak összesen	44 075	10 611		54 686
- vagyoni értékű jogok	220	302		725
- üzleti v. cégérték				
- szellemi termékek	43 855	10 309		53 961
- kísérleti fejl.aktivált értéke				
- alapítás átszervezés aktiv.ért.				
II. Tárgyi eszközök összesen	2 310 381	191 585	177 416	2 324 551
- ingatlanok	504 682	50 008	134	554 556
- műszaki ber.gép.járművek	1 716 223	136 615	173 080	1 679 758
- egyéb ber.felszerelések	89 477	4 962	4 202	90 237
I + II. összesen	2 354 456	202 196	177 416	2 379 237

Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris): **201.642 e Ft**
Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírás: **5.797 e Ft**

Számviteli törvény szerinti minősítés

	Összeg	Behajthatatlanság valószínűsége	Értékvesztés
240 e alatti vevői hátralékok	36.479.875	100 %	36.479.875
240 e feletti vevői hátralékok	87.452.886	Egyedi értékelés	74.419.379
Értékvesztés a Számviteli törvény szerint	123.932.761		110.899.254

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. **221.669 e Ft árbevétel elhatárolást** képezett a hatályos előírások szerint, ami 2012. évre vonatkozó hődíj .

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **1.375 e Ft**, amelyből **732 e Ft** szoftverkövetési díj, **301 e Ft** biztosítási díj, **171 e Ft** előfizetési díj, **171 e Ft** egyéb.

Banki kamat elhatárolása **46 e Ft**.

3. Források

3.1. Saját tőke előző évhez viszonyított **77.819 e Ft** növekedésének három összetevője a 2012. évi **153.115 e Ft mérleg szerinti eredmény növekedése**, az eredménytartalék **76.829 e Ft** csökkenése a **1.533eFt értékelési-tartalék** növekedés.

A 2012. éves adózás előtti eredmény **100.212 e Ft**.

3.2. Lékötött tartalék vállalkozásunk mérlegében nem szerepel.

3.3. Céltartalék

A társaság éves beszámoló könyvvizsgálatának időszakában született a Szombathely Megyei jogú Város Közgyűlésének olyan tartalmú döntése, mely szerint a város képviselőtestülete nem járul hozzá a Vízöntő utcai telephelyen tervezett biomassza fűtőmű megvalósításához. A társaság könyveiben ezen projekt megvalósításával kapcsolatosan 26.829 e Ft befejezetlen beruházás érték szerepel, valamint a projekttel kapcsolatos pályázat elkészítéséhez kapcsolódóan további szerződésben vállalt kötelezettsége 7.800 e Ft. Összesen 34.629 e Ft céltartalékot képeztünk a biomassza fűtőmű megvalósításának elmaradásából keletkező jövő évi várható vagyronvesztésre.

Az 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét. A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A Magyar Energia Hivatal a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó engedélyes tevékenység vonatkozásában a könyv szerinti bruttó eszközértéket 3.811.421 eFt értékben határozta meg. Ezek szerint a társaságnak a távhő törvény hatálya alá tartozó tevékenységből legfeljebb 76.228 e Ft adózás előtti eredménye lehet a beszámolóban. A társaság távhőtermelés-szolgáltatás együttes adózás előtti eredménye – melyet részletesen bemutat a kiegészítő mellékletben-227 571 e Ft nyereség, ezért a különbözetet 151.343 e Ft-ot az NFM rendelet értelmében:

- a beszámoló benyújtását követően a Hivatalhoz benyújtott kérelemmel igazolja, hogy a nyereségkorlát feletti eredményét a tárgyévben megkezdett aktivált vagy nem aktivált olyan beruházásra fordította, illetve a kérelem benyújtását követő harmadik év végéig aktivált, rendelet által meghatározott beruházásra fordítja. Ebben az esetben az aktivált beruházáshoz felhasznált saját forrás a visszafizetés alól mentesített eredmény és a tárgy évi értékcsökkenés összegével megegyező vagy annál nagyobb kell, hogy legyen.
- vagy, a nyereségkorlát feletti adózás előtti nyereségtöbblet összegét a kapott távhőszolgáltatási támogatás erejéig vissza kell fizetnie.

A társaságnál realizált 151.343 e Ft nyereségkorlát feletti nyereségtöbbletről olyan határozat született, hogy a társaság nem fizeti vissza, hanem a rendelet által meghatározott beruházás megvalósítására vállal kötelezettséget, és ezért ennek megfelelő céltartalékot képzett.

3.4. Hátrasorolt kötelezettségünk nem volt.

3.5. Csak 5 éven belüli kötelezettséget tartunk nyilván.

3.6. Folyószámla hitelünk 350 millió Ft, melynek az alábbi ingatlanok szolgálnak fedezetéül:

Ingatlan helyrajzi száma

Nagykölked 02/2

Szombathely 3785/76

Szombathely 9056/5

Szombathely 8157/7

Szombathely 8613/1

Szombathely 2710/2

Szombathely 6614/6

Szombathely 6614/4

Szombathely 125/18

Szombathely 125/19

Szombathely 125/20

Szombathely 8613/14

3.7. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettség 2012. évben nem volt. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség **74.293 e Ft** merült fel.

3.8. A passzív időbeli elhatárolás **10.995 e Ft**, ami **6.433 e Ft** vízdíj, **120 e Ft** könyvvizsgálati díj, **3.575 e Ft** áramdíj, **810 e Ft bankköltség** és **57 e Ft** egyéb elhatárolásból áll.

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

II. 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	100,0	2 901 237	103,8	100,0	3 010 785
Exportértékesítés nettó árbevétele					
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	100,0	2 901 237	103,8	100,0	3 010 785
Saját termelésű készletek állományváltozása		1 830			-7 742
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		69 205	83,1		57 522
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>		71 035	70,1		49 780
<i>Egyéb bevételek</i>		155 624	551,3		858 017
Anyagköltség	74,3	1 968 433	109,8	70,6	2 161 750
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6,0	158 221	103,3	5,3	163 373
Egyéb szolgáltatások értéke	0,8	22 029	115,4	0,8	25 432
Eladott áruk beszerzési értéke	18,8	497 479	142,8	23,3	710 566
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,1	1 327			
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	100,0	2 647 489	115,6	100,0	3 061 121
Béreköltség	67,1	237 510	109,1	69,2	259 167
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13,3	47 009	85,9	10,8	40 384
Bérfelrakások	19,6	69 488	107,9	20,0	75 008
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	100,0	354 007	105,8	100,0	374 559
<i>Értékcsökkenési leírás</i>		217 123	95,5		207 439
<i>Egyéb ráfordítások</i>		26 589	997,9		265 339
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i>		-117 312			10 124

Megnevezés	Előző időszak		T. időszak bázishoz %	Tárgy időszak	
	%	eFt		%	eFt
Pénzügyi műveletek bevételei		33 598	245,6		82 508
Pénzügyi műveletek ráfordításai		41 170	84,9		34 960
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>		-7 572			47 548
<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>		-124 884			57 672
Rendkívüli bevételek		51 704	100,0		51 739
Rendkívüli ráfordítások		3 533	260,3		9 199
<i>Rendkívüli eredmény</i>		48 171	88,3		42 540
<i>Adózás előtti eredmény</i>		-76 713			100 212
Adófizetési kötelezettség		116			23 926
<i>Adózott eredmény</i>		-76 829			76 286
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre					
Jóváhagyott osztalék, részesedés					
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>		-76 829			76 286

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Távhőszolgáltatás	2 212 304	e Ft
Villamosenergia	12 739	e Ft
Egyéb tevékenység	785 742	e Ft

2. Aktivált saját teljesítmények részletezése:

Szent Flórián DP szabályozás kialakítása	1 026 062
Vízöntő 4-es, 5-ös kazán égő csere	28 859 057
Olad I. hőközpont energia hatékony szivattyúk beépítése	6 349 578
4-es 5-ös kazán égő csere	323 356
Fő tér 41. felügyeleti r-be integrálása	358 885
Bakó 8. felügyeleti r-be integrálása	357 468
Paragvári u. 86. felügyeleti r-be integrálása	359 980
DDC csere Orlay szakközépiskola	452 769
Városháza felügyeleti rendszerbe integrálása	272 546
Energia hatékony szivattyú beépítése Olad II. hkp.	2 824 067
SNG rendszer irányítástechnika	228 166
Pázmány P. krt. 13. automata vízutánvétel kialakítása	30 389
Pázmány P. krt. 7. automata vízutánvétel kialakítása	30 069
Perintparti s. 9. töltési lehetőség kiépítése	25 543
Perintparti s. 15. töltési lehetőség kiépítése	25 543
REMEK B UH-os hőmennyiségmérő beépítése	142 980
MATÁV UH-os hőmenny. Mérő csere	177 403
Bakó 8. UH-os hőmennyiségmérő csere	162 913
Váci 63. épületrészenkénti szabályozás kialakítása	1 436 106
Pázmány P. 25. automata vízutánvétel kialakítása	40 431
Pázmány P. 48. automata vízutánvétel kialakítása	36 480
Kőrösi u. 64. automata vízutánvétel kialakítása	40 986
Gazda Áruház automata vízutánvétel kialakítása	43 075
Károly R. u. ABC nyomástartás kiépítése	64 463
Nagy L. u. 16. szekunder vezetéknél golyóscsap beépítése	283 096
Nagy L. u. 20. hőfogadónál golyóscsap beépítése	45 737
Szürccsapó 34. töltési lehetőség kiépítése	24 545
Oladi ÁMK tágulási tartály csere	245 822
Aranypatak étterem tágulási tartály csere	66 389
Mikes 17. világításának átalakítása	24 877
Kodály 4-10 ürítő csap beépítése	39 345
Pázmány P. krt. 19. automata vízutánvétel kialakítása	35 512
Bartók B. 40. töltési lehetőség kiépítése vízmérővel	12 341
Pázmány P. krt. 60. akna ürítő csapok beépítése	45 675
Olad I. hkp.5-ös 6-os blokk biztonsági vezetékeinek szétválasztása	37 393
Fő tér 30-31. lakások, szekunder körök almérőzése	82 352
Kőszegi u. 8. szekunder fűtési körök almérőzése	139 372
DOMUS szekunder fűtési körök almérőzése	76 096
Barátság 17. HMV hőmennyiségmérő beépítése	154 086
Barátság 18. HMV hőmennyiségmérő beépítése	145 876
Váci 23. hkp ürítő csap beépítése	12 188

Váci 63. hkp. fűtési szivattyúkhöz elzáró beépítése	114 605
Pázmány távvezeték PB tartály mellett	3 710 938
Bem 12-18. HMV hőmennyiségmérő beépítése	370 302
Szt. Flórián I. hkp. HMV hőmennyiségmérő beépítése	252 474
Szt. Flórián II. hkp. HMV hőmennyiségmérő beépítése	346 944
Olad I. 1-2. Olad I/7. HMV hőmennyiségmérő beépítése	410 645
Olad II. 1-2-3. HMV hőmennyiségmérő beépítése	340 633
Barátság u. 23-27. HMV hőmennyiségmérő beépítése	181 036
Szent Márton 10-16-24. HMV hőmennyiségmérő beépítése	221 217
Szent Márton 37. HMV hőmennyiségmérő beépítése	156 498
11-es Huszár 110. HMV hőmennyiségmérő beépítése	150 266
Kassák 22/A HMV hőmennyiségmérő beépítése	161 903
Kassák L. 22/B HMV hőmennyiségmérő beépítése	162 476
Mártírok tere 5. ABC szekunder fűtési körök almérőzése	191 516
Március 15. tér, Petőfi S. u. 51. szekunder fűtési körök almérőzése	319 140
DOMUS-Smatch szekunder fűtési körök beépítése	176 332
SZTK szekunder fűtési körök almérőzése	254 466
Rohonci u. 52. szekunder fűtési körök almérőzése	184 948
Váci 36-44 HMV mérőkc seréje	1 458 184
11-es Huszár 110. konténer kh DDC csere	825 631
Vízöntő kh frekvenciaváltó beép.	792 819
Rákóczi kh.1-2 kazán folyamatszabályozás kiép.	127 338
11-es Huszár kh. Konténer égő vezérlés kiépítése	113 200
Hunyadi 51. HHV mérő beép.	53 528
Rákóczi kh. hőmenny. mérő beépítése	788 015
Tüdőgondozó, hőmennyiségmérő csere	128 494
Vízöntő kház távfelügyeleti rendszere	389 438
Összesen:	57 522 003

3. Költségek

Költség	2011. év	%	2012.év	%	Eltérés	%
Anyag	1 968 433	74.4%	2 161 750	70.6%	193 317	109.8%
Igénybevett szolgáltatás	158 221	6.0%	163 373	5.3%	5 152	103.3%
Egyéb szolgáltatás	22 029	0.8%	25 432	0.8%	3 403	115.4%
Eladott szolg. + ELÁBÉ	498 806	18.8%	710 566	23.2%	211 760	142.5%
Anyagjellegű ráfordítások	2 647 489	82.3%	3 061 121	84.0%	413 632	115.6%
Bér	237 510	67.1%	259 167	69.2%	21 657	109.1%
Szem. jellegű kifizetések	47 009	13.3%	40 384	10.8%	-6 625	85.9%
Bérráfordítások	69 488	19.6%	75 008	20.0%	5 520	107.9%
Szem. jell. ráford. összesen	354 007	11.0%	374 559	10.3%	20 552	105.8%
Értékcsökkenés	217 123	6.7%	207 439	5.7%	-9 684	95.5%
Összesen	3 218 619	100.0%	3 643 119	100.0%	424 500	113.2%

Igénybe vett szolgáltatások részletezése

A 2012-es üzleti évben **163.373 e Ft igénybe vett szolgáltatást** számoltunk el. Ebből karbantartás **41.453 e Ft**, szakkönyv, hírlap, folyóirat **370 e Ft**, hirdetés **16.773 e Ft**, bérleti díj, **3.991 e Ft**, utazási és szállás költség **218 e Ft**, posta, telefon költség **10.066 e Ft**, laborszolgáltatás **6.850 e Ft**, perköltség **5.971 e Ft**, tagdíjak **672 e Ft**, könyvvizsgálat **1.606 e Ft**, oktatás **1.496 e Ft**, csatornadíj **45.967 e Ft**, más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás **27.854 e Ft**, egyéb **86 e Ft**.

4. Társasági adó megállapítása

Adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	100 212
Adóalapot csökkentő tételek	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	224 876
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	625
Behajthatatlan köv. leírt összegére adóévben befizetés	3 211
Osztalék	271
Előző évek elhatárolt vesztesége	67 298
Adóalapot csökkentő tételek összesen	296 281
Adóalapot növelő tételek	
Céltartalék várható kötelezettségekre	185 972
Behajthatatlannak nem minősülő összeg leírása	4 123
Terv szerinti écs. számviteli tv. szerint	212 413
Jogerős határozatban megállapított bírság	700
Adóévben elszámolt értékvesztés összege	52 543
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	4 200
Adóalapot növelő tételek összesen	459 951
Növelő és csökkentő tételek összesen:	163 670
ADÓALAP:	263 882
TÁRSASÁGI ADÓ (10/19%)	26 388
Önellenőrzés alapján előző évek után társasági adó	-2 462

5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolása

A 2012-es üzleti évben rendkívüli bevételként **51.739 e Ft**-ot számoltunk el az alábbiak szerint:
Fejlesztési támogatás

Fejlesztési támogatás Kommunalkredit Austria AG	170
Polgármesteri Hivatal Malom u.5.	20
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	705
Környezetvédelmi Minisztérium Lakossági szekunder o.	158
Villamosipari Szövetkezet	73
Vasm. Önkormányzat	38
OTP társasház Pázmány krt. 28.	300
Polgármesteri Hivatal	59
Fejlesztési támogatás Kommunalkredit Austria AG	8 416
Gazdasági Minisztérium	3 893
Közműfejlesztési hozzájárulás	886
Gazdasági Minisztérium NEP 2003	8 500
Pink Centrál	587
Berzsenyi Dániel Főiskola	100
Rohonci 40. Társasház	320
Polgármesteri Hivatal (faapriték)	25 635
Közműfejl. Vasm. Bíróság	733
Társasház Bejczy u. 1-3	17
Szhelyi.Önk. Színház	356
Közműfejlesztés Mozi Árkád	322
Közműfejlesztés SZOVA Kőszegi u.	451
Összesen:	51 739

6. Halasztott ráfordítások és bevételek

6.1. Halasztott ráfordítás társaságunknál a 2012-es üzleti évben nem fordult elő.

6.2. Halasztott bevételek 2012. évben **337.246 e Ft**

Halasztott bevételek részletezése

Fejlesztési támogatás KTM KKA	1 120
Fejlesztési t. MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	165
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	8 245
Lakossági szekunder Körny.Min.	1
Villamosipari Szöv.közműfejl.	1 004
Vas m. Önkormányzat	69
OTP Th. Pázmány 28.társasház	320
Szh.M.J.V.Pm.Hiv.	84
KKA támogatás	94 157
Készletnövekedés	599
Gazdasági Minisztérium	35 603
Közműfejlesztési hozzájárulás	878
Gazdasági Miniszt.NEP-2003 tám	17 982
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	5 038
Berzsenyi Dániel Főiskola	1 845
Közműfejlesztés Rohonci u.40	1 537
Hálózatfejleszt. Magyar Telekom	225
M.J.V.Polgármesteri Hivatal	151 528
Közműfejl. támogatásl Bíróság	5 744
Bejczy 1-3. Társasház	139
Szhely. Önk. Színház	3 236
Közműfejlesztés Mozi Árkád	2 678
SZOVA Közműfejlesztés Kőszegi u.	5 049
Összesen:	337 246

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	42	106 992	2 547	14 761	121 753	2 899
Szellemi	40	146 270	3 657	16 863	163 133	4 078
Összes munkavállaló	82	253 262	3 089	31 624	284 886	3 474
Felügyelő bizottság	5	5 905	1 181			1 181
Összesen	87	259 167	2 979	31 624	290 791	3 342

A bér és egyéb személyi jellegű kifizetések éves átlaga 2012-ben **3.342 e Ft/fő** volt.

Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	46	54	42	51	-4	91
Összes szellemi	39	46	40	49	+1	103
Mindösszesen	85	100	82	100	-3	97

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

A Kft.-nél 5 fős felügyelő bizottság működik, a **FEB** 2012. évi díjazása **5.905 e Ft**.

Harrach Tibor ügyvezető igazgató jövedelme 2012. évben **6.960 e Ft** volt.

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

Éves beszámoló aláírására, képviselőre jogosult személy:
Harrach Tibor Szombathely, Vikárius u.4.

3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Társaságunknál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

Szombathely, 2013. április 8.

.....
Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet

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 2012. december 31-ére vonatkozó - 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 különbözeteket az üzleti könyveiben szerepeltette. Ezen előzmények után a hivatkozott törvény előírásait alkalmazva adott megbízást a vizsgált eszközkörben az aktuális piaci értékek megállapítására.

2. 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 újraelőállításához 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 értékítéletéről 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 meghaladó a piaci értékvesztés. 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 (2012-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.

3. Az eszközállomány változása

Az elmúlt naptári év során a megbízó tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök állománya az aktíválások 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 vagyonértékelés elkészítéséhez rendelkezésre bocsátott analitikus nyilvántartások a vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelnek. Az abban foglalt adatok alkalmasak az átértékelési különbözetek 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.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
2012. évi beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. szerint

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban																	
Sor-szám	A tétel megnevezése		Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vizöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	11-es Huszár	Vizöntő u.	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
a	b		hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	villamos	villamos	c	c
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele										2.212.303	12.739	3.072	9.667	785.743	3.010.785
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele															0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0	0	0	0	0	0	0	2.212.303	12.739	3.072	9.667	785.743	3.010.785
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±															0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke															49.780
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0	0	0	0	0	0	0						49.780
7	III.	Egyéb bevételek										858.017					858.017
8		ebből: visszaírt értékvesztés															0
9	5	Anyagköltség	4.843	1.897	4.525	42.641	6.966	363.750	158.788	191.108	1.242.629	58.698	13.329	4.443	8.886	72.576	2.161.750
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	443	122	1.026	2.830	453	19.914	4.919	2.625	33.583	89.696	2.539	846	1.693	5.223	163.373
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	212	34	159	545	90	4.558	694	579	5.343	11.866	422	141	281	930	25.432
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke															710.566
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke															0
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5.498	2.053	5.710	46.016	7.509	388.222	164.401	194.312	1.281.555	160.260	16.290	5.430	10.860	789.295	3.061.121
15	10	Béreköltség	904	213	983	3.390	562	55.717	4.910	3.634	56.537	121.960	2.203	734	1.469	8.154	259.167
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	158	37	172	598	164	9.296	915	651	8.570	18.419	410	137	273	994	40.384
17	12	Bérbírlatok	274	65	297	1.025	170	16.185	1.474	1.099	17.298	34.139	660	220	440	2.322	75.008
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1.336	315	1.452	5.013	896	81.198	7.299	5.384	82.405	174.518	3.273	1.091	2.182	11.470	374.559
19	VI.	Értékesítési leírás	3.091	741	2.726	6.788	1.726	44.473	10.147	2.624	37.367	92.067	3.805	1.268	2.537	1.884	207.439
20	VII.	Egyéb ráfordítások	342	80	368	1.246	209	10.257	1.578	1.339	11.690	83.879	704	235	469	2.304	113.996
21		ebből: értékvesztés										52.543					52.543
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-10.267	-3.189	-10.256	-59.063	-10.340	-524.150	-183.425	-203.659	-1.413.017	2.559.596	-11.333	-4.952	-6.381	30.570	161.467

Szombathely, 2013. április 8.

Harrach Tibor
P.H. 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		Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vizöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	11-es Huszár	Vizöntő u.	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
a	b		hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	villamos	villamos	c	0
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés															0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott															0
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége															0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott															0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége															0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott															0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20	5	21	71	12	588	90	77	670	1.554	39	13	26	124	3.271
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott															0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	262	101	226	2.040	370	7.480	8.295	9.816	49.969		678	226	452		79.237
32		ebből: értékelési különbözet															0
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	282	106	247	2.111	382	8.068	8.385	9.893	50.639	1.554	717	239	478	124	82.508
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése															0
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott															0
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	33	8	36	121	20	992	152	130	1.130	2.622	66	22	44	209	5.519
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott															0
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése															0
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	97	37	84	758	137	2.779	3.082	3.647	18.566		254	85	169		29.441
40		ebből: értékelési különbözet															0
41	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	130	45	120	879	157	3.771	3.234	3.777	19.696	2.622	320	107	213	209	34.960
42	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	152	61	127	1.232	225	4.297	5.151	6.116	30.943	-1.068	397	132	265	-85	47.548
43	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-10.115	-3.128	-10.129	-57.831	-10.115	-519.853	-178.274	-197.543	-1.382.074	2.558.528	-10.936	-4.820	-6.116	30.485	209.015
44	X.	Rendkívüli bevételek						25.635			11.967	9.188				4.949	51.739
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások	28	9	28	175	28	1.573	561	626	4.306	1.351	83	28	55	431	9.199
46	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-28	-9	-28	-175	-28	24.062	-561	-626	7.661	7.837	-83	-28	-55	4.518	42.540
47	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-10.143	-3.137	-10.157	-58.006	-10.143	-495.791	-178.835	-198.169	-1.374.413	2.566.365	-11.019	-4.848	-6.171	35.003	251.555
48		2 %-os nyereségkorlát miatti helyesbítés	10.143	3.137	10.157	58.006	10.143	495.791	178.835	198.169	1.374.413	-2.338.794					0
49		2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével adózás e.eredm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227.571	-11.019	-4.848	-6.171	35.003	251.555
50		2 %-os nyereségkorlát feletti eredmény										151.343					151.343
		2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével adózás e.eredm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76.228	-11.019	-4.848	-6.171	35.003	100.212
		Társasági adó															-23.926
		Mérleg szerinti eredmény															76.286

Szombathely, 2013. április 8.

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

MÉRLEG

2012. évi beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. szerint

		11301587 3530 113 18														
		Statistikai számjel														
		18-09-101139														
		Cégjegyzék száma														
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban														
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vizöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	11-es Huszár	Vizöntő u.	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
		hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	villamos	villamos	c
1	A. Befektetett eszközök	17.737	6.530	26.977	211.533	14.904	118.476	89.507	109.566	644.058	1.561.557	105.939	31.041	74.898	219.015	3.125.799
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	146	53	221	607	147	4.613	1.518	689	6.411	13.372	1.014	297	717	3.906	32.697
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke															0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke															0
5	Vagyoni értékű jogok	29	11	44	121	29	920	303	159	1.997	2.667	202	59	143	779	7.261
6	Szellemi termékek															0
7	Üzleti vagy cégérték															0
8	Immateriális javakra adott előlegek															0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	117	42	177	486	118	3.693	1.215	530	4.414	10.705	812	238	574	3.127	25.436
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17.356	6.365	26.375	209.875	14.502	105.873	85.361	107.730	628.095	1.525.023	103.168	30.229	72.939	208.345	3.038.068
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			937	3.204		26.924	7.563	24.993	131.550	663.976	3.384	992	2.392	156.184	1.018.715
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13.830	4204	16.461	2.987	10.098	8.647	41.426	4.363	122.355	287.996	20.738	6.076	14.662	4.358	537.463
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						60			62	303				13.199	13.897
14	Tenyészállatok															0
15	Beruházások, felújítások									22.397	37.297	6	2	4	23	59.723
16	Beruházásokra adott előlegek															0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	3.526	2161	8.977	203.684	4.404	70.242	36.372	78.312	351.490	535.481	79.040	23.159	55.881	34.581	1.408.270
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	235	112	381	1.051	255	7.990	2.628	1.147	9.552	23.162	1.757	515	1.242	6.764	55.034
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	222	80	332	917	222	6.969	2.292	1.000	8.331	20.201	1.533	449	1.084	5.901	48.000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban															0
21	Egyéb tartós részesedés	11	31	46	127	31	965	318	139	1.154	2.799	212	62	150	817	6.650
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban															0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	2	1	3	7	2	56	18	8	67	162	12	4	8	46	384
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír															0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése															0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete															0
		Szombathely, 2013. április 8.														
		Harrach Tibor														
		P.H. ügyvezető igazgató														
		11301587 3530 113 18														
		Statistikai számjel														
		18-09-101139														
		Cégjegyzék száma														
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		adatok eFt-ban														
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vizöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	11-es Huszár	Vizöntő u.	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
		hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	villamos	villamos	c
27	B. Forgóeszközök	3.748	1.352	5.624	15.522	3.757	117.924	38.787	16.928	140.955	563.701	25.952	7.603	18.349	313.810	1.248.060
28	I. KÉSZLETEK	176	63	264	728	177	5.530	1.818	794	6.608	16.022	1.217	356	861	4.687	38.084
29	Anyagok	175	63	263	725	176	5.510	1.812	791	6.585	15.966	1.213	355	858	4.671	37.950
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek															0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok															0
32	Késztermékek															0
33	Áruk															0
34	Készletekre adott előlegek	1	0	1	3	1	20	6	3	23	56	4	1	3	16	134
35	II. KÖVETELÉSEK	1.735	626	2.603	7.185	1.739	54.587	17.955	7.836	65.249	380.123	12.023	3.522	8.501	260.180	811.841
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)										221.935				12.534	234.469
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben														201.363	201.363
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															0
39	Váltókövetelések															0
40	Egyéb követelések	1.735	626	2.603	7.185	1.739	54.587	17.955	7.836	65.249	158.188	12.023	3.522	8.501	46.283	376.009
41	Követések értékelési különbözete															0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete															0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK															0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban															0
45	Egyéb részesedés															0
46	Saját részvények, saját üzletrészek															0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok															0
48	Értékpapírok értékelési különbözete															0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1.837	663	2.757	7.609	1.841	57.807	19.014	8.298	69.098	167.556	12.712	3.725	8.987	48.943	398.135
50	Pénztár, csekkek	0	0	1	2	0	12	4	2	14	34	3	1	2	9	81
51	Bankbetétek	1.837	663	2.756	7.607	1.841	57.795	19.010	8.296	69.084	167.522	12.709	3.724	8.985	48.934	398.054
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	7	2	10	27	7	206	68	30	247	222.267	45	13	32	174	223.090
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása										221.669					221.669
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7	2	10	27	7	206	68	30	247	598	45	13	32	174	1.421
55	Halasztott ráfordítások															0
56	Eszközök összesen	21.492	7.884	32.611	227.082	18.668	236.606	128.362	126.524	785.260	2.347.525	131.936	38.657	93.279	532.999	4.596.949
		Szombathely, 2013. április 8.														
		Harrach Tibor														
		P.H. ügyvezető igazgató														

11301587 3530 113 18
Statistikai számjel
18-09-101139

"A" MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vizöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	11-es Huszár	Vizöntő u.	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	villamos	villamos	c	0
57	D. Saját tőke	14.391	5.279	21.835	152.043	12.499	158.419	85.945	84.715	525.772	1.571.787	88.337	25.820	62.517	356.867	3.077.889
58	I. JEGYZETT TŐKE	2.868	1052	4.352	30.303	2.491	31.574	17.129	16.884	104.789	313.266	17.606	5.146	12.460	71.126	613.440
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken															0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)															0
61	III. TÖKERTARTALÉK	2.247	824	3.409	23.738	1.951	24.733	13.418	13.226	82.086	245.394	13.792	4.031	9.761	55.715	480.533
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2.216	813	3.362	23.411	1.925	24.393	13.234	13.044	80.957	242.019	13.602	3.976	9.626	54.948	473.924
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	6.703	2459	10.171	70.823	5.822	73.793	40.034	39.461	244.909	732.151	41.148	12.028	29.120	166.232	1.433.706
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	6.703	2459	10.171	70.823	5.822	73.793	40.034	39.461	244.909	732.151	41.148	12.028	29.120	166.232	1.433.706
66	Valós értékelés értékelési tartaléka															0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	357	131	541	3.768	310	3.926	2.130	2.100	13.031	38.957	2.189	639	1.550	8.846	76.286
68	E. Céltartalékok	869	319	1.319	9.187	755	9.572	5.193	5.119	31.768	94.970	5.338	1.652	3.686	21.563	185.972
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	869	319	1.319	9.187	755	9.572	5.193	5.119	31.768	94.970	5.338	1.652	3.686	21.563	185.972
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre															0
71	Egyéb céltartalék															0
72	F. Kötelezettségek	4.604	1.689	6.987	48.650	4.000	50.691	27.500	27.106	168.233	502.932	28.266	8.262	20.004	114.189	984.847
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK															0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben															0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben															0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben															0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök															0
79	Átváltoztatható kötvények															0
80	Tartozások kötvénykiadásból															0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek															0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek															0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben															0
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben															0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek															0

Szombathely, 2013. április 8.

adatok eFt-ban

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

P.H.

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vizöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	11-es Huszár	Vizöntő u.	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	villamos	villamos	c	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4.604	1.689	6.987	48.650	4.000	50.691	27.500	27.106	168.233	502.932	28.266	8.262	20.004	114.189	984.847
87	Rövid lejáratú kölcsönök															0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények															0
89	Rövid lejáratú hitelek															0
90	Vevőktől kapott előlegek	371	136	562	3.915	322	4.079	2.213	2.181	13.538	40.473	2.275	665	1.610	9.190	79.255
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	3.555	1304	5.395	37.565	3.088	39.141	21.234	20.930	129.902	388.340	21.826	6.380	15.446	88.171	760.451
92	Váltótartozások															0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	347	127	527	3.670	302	3.824	2.075	2.045	12.691	37.939	2.132	623	1.509	8.614	74.293
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben															0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	331	122	503	3.500	288	3.647	1.978	1.950	12.102	36.180	2.033	594	1.439	8.214	70.848
96	Kötelezettségek értékelési különbözete															0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete															0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1.628	597	2.470	17.202	1.414	17.924	9.724	9.584	59.487	177.836	9.995	2.923	7.072	40.380	348.241
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása															0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51	19	78	543	45	566	307	303	1.878	5.615	316	92	224	1.274	10.995
101	Halasztott bevételek	1.577	578	2.392	16.659	1.369	17.358	9.417	9.281	57.609	172.221	9.679	2.831	6.848	39.106	337.246
102	Források összesen	21.492	7.884	32.611	227.082	18.668	236.606	128.362	126.524	785.260	2.347.525	131.936	38.657	93.279	532.999	4.596.949

Szombathely, 2013. április 8.

adatok eFt-ban

Harrach Tibor
ügyvezető igazgató

P.H.



CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-13.089	794.262
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-129.451	48.202
3	2 Elszámolt amortizáció +	217.133	207.994
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	7.982	52.543
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		185.972
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-79	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	26.023	297.163
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-5.542	39.131
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1.755	1.721
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-8.311	-21.623
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-170.755	21.257
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	47.770	-13.077
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3.896	25.021
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-199.538	-139.119
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	200.880	139.390
17	15 Befektetett eszközök eladása +	308	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	1.034	271
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	209.959	-259.533
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	250.400	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	326	450
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	12.458	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	49.242	250.400
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	450	384
29	27 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	3.533	9.199
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-2.668	395.610

Szombathely, 2013. április 8.

P.H.

Harrach Tibor
 ügyvezető igazgató

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A 2012. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



2012

I.

Független könyvvizsgálói jelentés
A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 596 949 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 76 286 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség:**Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti

jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2012. évi üzleti jelentése a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdésre készült jelentés

Elvégeztük a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** mint engedélyes mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő mellékletben bemutatott, 2012. december 31-i fordulónapra elkészített engedély köteles tevékenységeire, és egyéb tevékenységeire szétválasztott eredménykimutatásainak és mérlegeinek vizsgálatát.

A vezetés felelősége a számviteli szétválasztási szabályzat elkészítése, és ennek megfelelően a kapcsolt villamos energia termelést, a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, és az egyéb tevékenységeit a beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna. Az elkülönült bemutatás mérlegét és eredménykimutatást jelent.

A munkánk a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabály vizsgálatára vonatkozott, valamint arra hogy az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Véleményünk szerint a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** számviteli szétválasztási szabálya megfelel az idevonatkozó törvényi előírásoknak, valamint annak alkalmazásával elkészített tevékenységekre szétválasztott mérleg és eredménykimutatás a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szombathely, 2013. április 08.



Szabó Anna
kamara tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamara tagsági szám: 002340
AUDIKONT KFT
9700 Szombathely, Verseny u. 1/c
nyilvántartásba-vételi szám: 001469





MELLÉKLETEK 2012

A 2012. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ