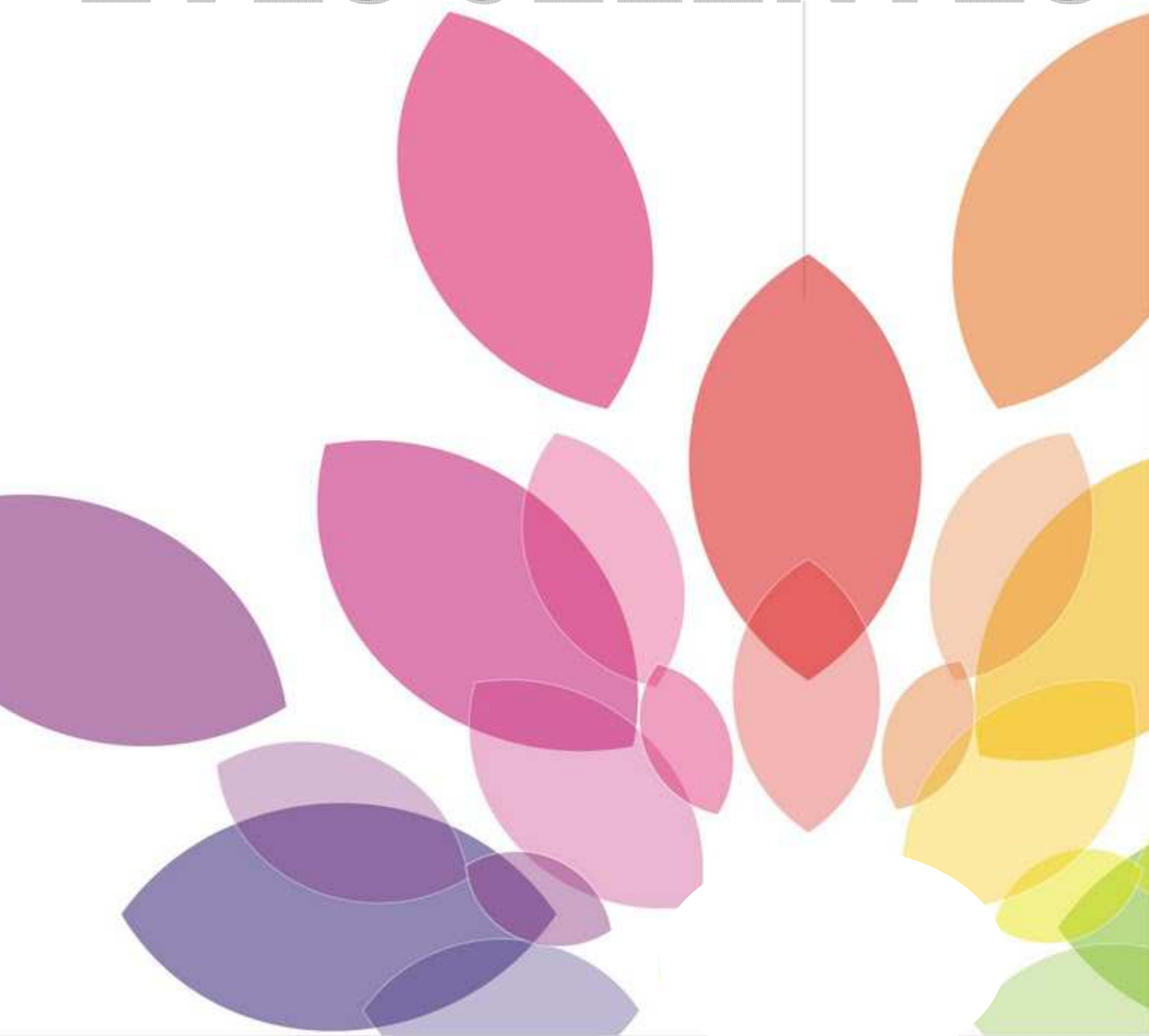




A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

2013

ÉVES JELENTÉS



ELŐTERJESZTÉS

A SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2013. ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

TISZTELT KÖZGYŰLÉS!

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a társaság 2013. 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 **közel** 2.000.000 Im^3 , az összes értékesített hőmennyiség átlagosan kb. 400.000 GJ. A szolgáltatás elszámolása teljes körű hőközponti mérésen alapul.

Szombathely távhőrendszere 9 – részben összekötött – kazánházból áll, az összes beépített hőteljesítmény 88,75 MW. A szombathelyi távhőszolgáltatás üzemeltetési rendszere 370 db hőközpontból, hőfogadó állomásból áll, a saját tulajdonban lévő távvezetéki hálózat nyomvonal hossza kb. 24 km.

2013. ÜZLETI ÉV EREDMÉNYEI

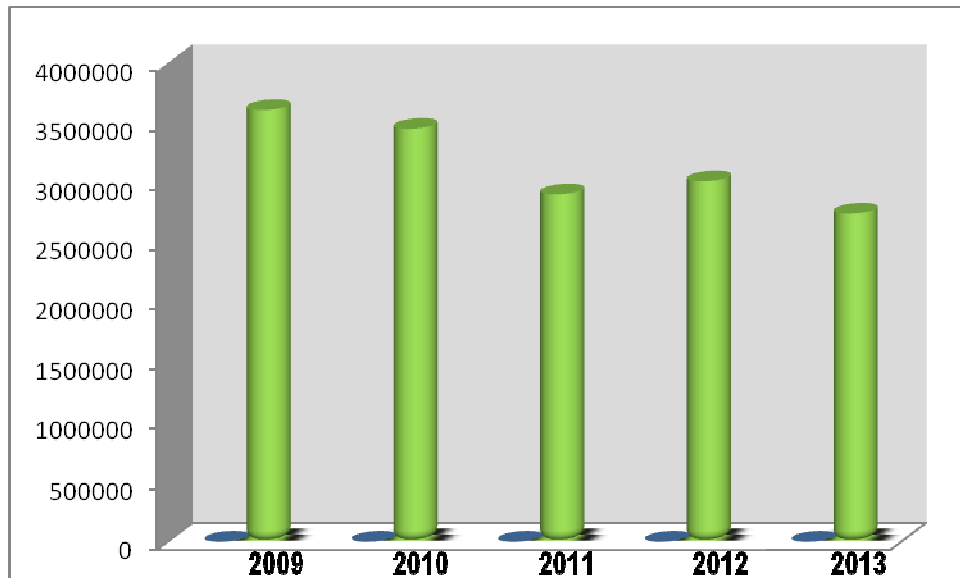
A Társaság tevékenységét leginkább jellemző tények:

- Az üzemi eredmény - a 2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével – 163 millió Ft volt, amelyhez 2.739 millió Ft értékesítési árbevétel tartozik.
- Az adózott eredmény 115 millió Ft nyereség.
- Cégünk energiaértékesítése 422.763 GJ volt.
- 365.586 millió Ft beruházást valósítottunk meg.
- A fogyasztói létszámot sikerült megtartani, jelentős leválási hullám nem indult el a szolgáltatási területünkön.
- Vállalatunk a fenntartható fejlődést szem előtt tartva üzleti stratégiáját értékteremtő gazdasági, környezeti és társadalmi szempontok integrálásával alakította.

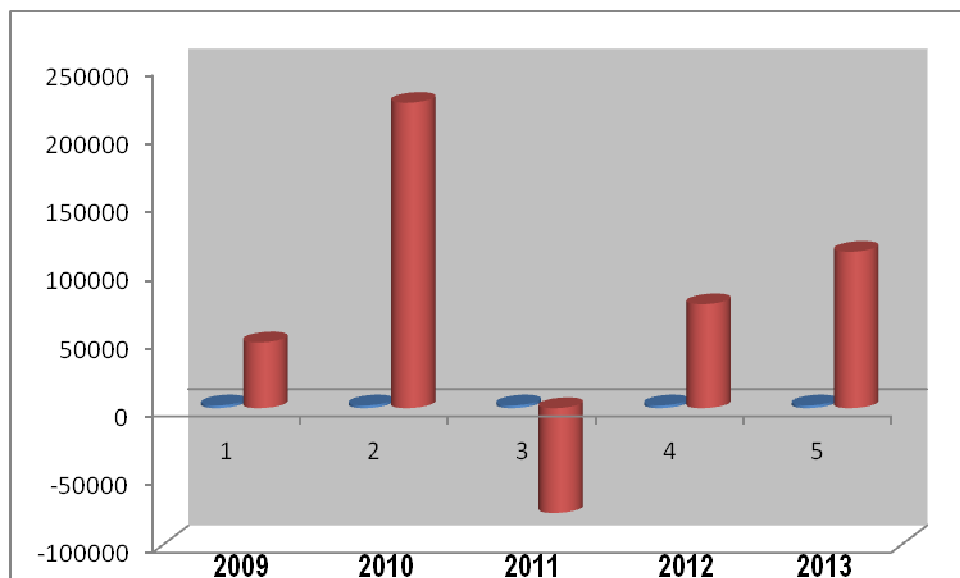
2013. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSULÁSA

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. fő tevékenysége, a távhőszolgáltatás. 2013. évben az árbevétel (2.056.669 eFt) 75 %-át tette ki, 0,3 % származott villamosenergia-termelésből és 24,7 % az egyéb tevékenység részaránya. Távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó állami energiatámogatás 757.486 eFt volt, mely összbevételeink közel 21 %-át jelenti.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK alakulása 2009-2013 (e Ft)



Adózott EREDMÉNY alakulása 2009-2013 (e Ft)

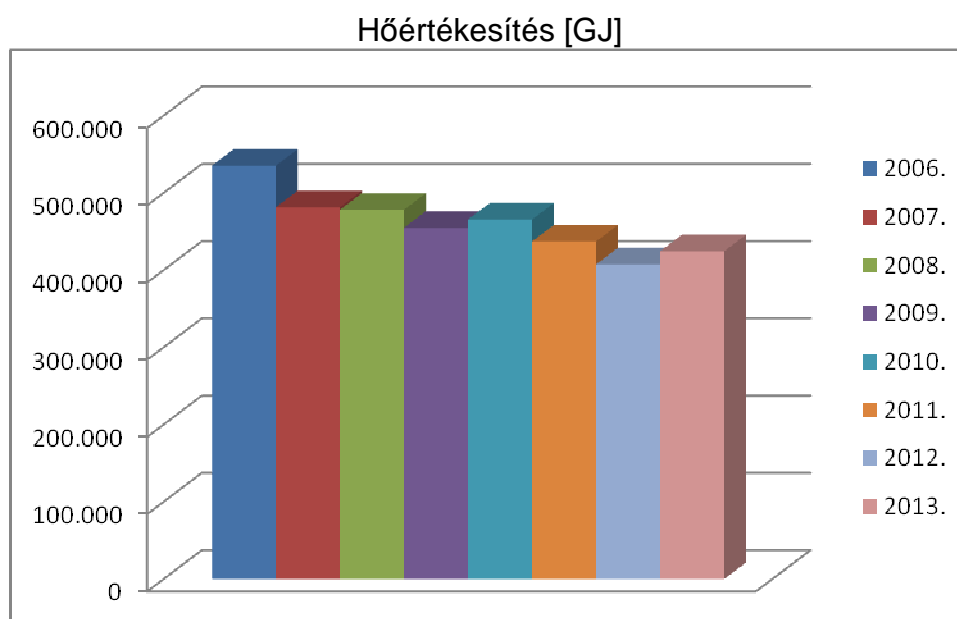


Az előző évre az elfogadott üzleti tervben prognosztizált 85 millió Ft-os veszteséghez képest jelentősen jobb, **129 millió Ft pozitív eredményt értünk el** - a 2 %-os nyereségkorlát figyelembevétele nélkül - a 2013-as évre.

Az elmúlt évre az elfogadott üzleti tervben prognosztizált 85 millió Ft-os veszteséghez képest sokkal kedvezőbb, pozitív előjelű eredményt értünk el a 2013-as évben. Az eredmény értékét, kifejezetten a távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozóan a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal minden évben felülvizsgálja. A bruttó eszközérték arányában megállapított nyereségkorlát feletti rész elvonásra kerülhet, de van lehetőség ezt az összeget fejlesztésekre fordítani. A 2012-es évből több mint 150 millió Ft-ot sikerült ebből a keretből fejlesztésekre felhasználni. Bár az idén kisebb összeggel kalkulálhatunk, megtesszük a szükséges lépéseket a nyereségkorlát feletti összeg ismételt fejlesztési célú felhasználása érdekében.

Az eredmény javulásának több jelentős tényezője is van.

A hőértékesítés volumenében néhány éve jelentkező folyamatos csökkenés az elmúlt évben megállt. A legnagyobb számú lakossági korszerűsítések (szabályozások, szigetelések) a 2007-2010 közötti időszakban jelentkezték, ezek száma az elmúlt évben nem volt számottevő. A meghirdetett panelfelújítási program várhatóan az elkövetkező években jelenhet meg az értékesített mennyiség további csökkenésében. A hőértékesítés mennyisége éves szinten nem tér el jelentősen a tervezett mértéktől, a kisebb eltérések az időjárási körülmények változásaiból származnak, a felhasználói szokások és a felhasználók száma nem módosult lényeges mértékben az elmúlt év során.



Az év utolsó két hónapjára módosult a távhőszolgáltatási díjakhoz kapcsolódó rendelet. Emiatt bevételeink csökkentek, viszont támogatási összeget többet tudunk igényelni, így a rendeletnek az eredményre vonatkozó hatása egyenlegben nem volt jelentős. Az energiatámogatásból származó bevételi összeg a 2013-as évben az alaptevékenység bevételeihez viszonyítottnan ~37 % volt. E bevétel nagyságát két fő tényező határozza meg. Az egyik a lakossági felhasználóknak nyújtott szolgáltatás hatósági ármegállapításából származó díjak mértéke, valamint költségeink alakulása. Ez a költség a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által megállapított költségkeretek szerint felülvizsgálatra kerül. A hatósági ármegállapításhoz kapcsolódóan a támogatások meghatározása a Hivatal javaslata alapján történik. Ez jellemzően a IV. negyedévben kerül kihirdetésre, fő szempont szerint egy éves

érvényességgel, ami hatással van a likviditási helyzet alakulására is, valamint az üzleti tervezés bizonytalanságait is növeli. A díjak és a támogatási mértékek meghatározása szempontjából a fő változó, egyben legnehezebben prognosztizálható tényező a földgáz költség, melynek alakulása elsősorban a piaci árak (energia jegyzésárak) illetve devizaárfolyamok alakulásától függ.

Az alaptevékenységen kívüli bevételeink körében a villamos energia értékesítési bevétel (kapcsolt energia termelésből származó) a kedvezőtlen piaci körülmények miatt alacsony részarányt képvisel. A földgáz alapú kapcsolt energia termelés 2000-2010 között elsősorban a támogatott átvételi ár miatt jelentős nyereséghez jutatta a termelőket. Ezt a hasznot a szolgáltatók a hőszolgáltatás árképzésében „használták fel”, részben ennek köszönhetően tudott Szombathelyen is az elmúlt évtizedben országos szinten kedvező szolgáltatási ár képződni.

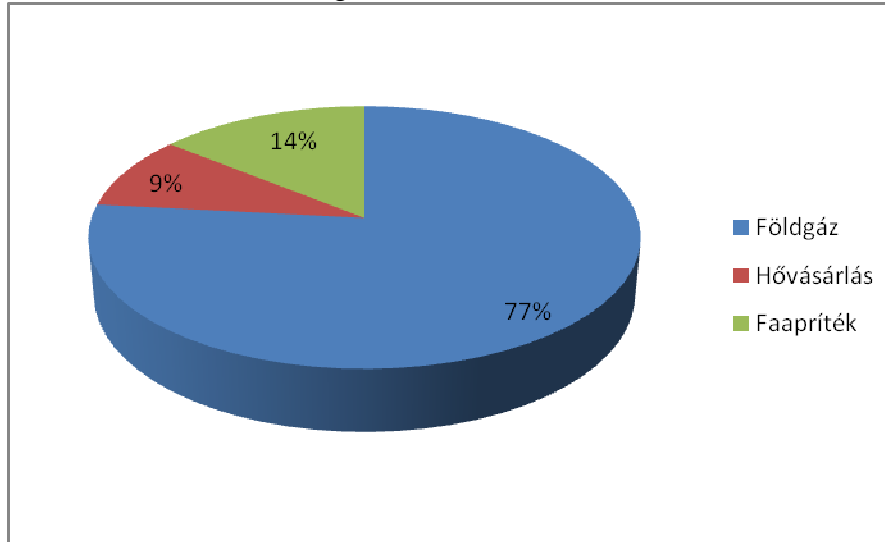
Az energiatermelésre specializálódott cégek mellett több távhőszolgáltató vállalat – köztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. is üzemeltetett ebben az időszakban a területi hőigényhez igazodó kapacitású gázmotorokat. Bár a berendezések termelési hatékonysága, rendszerbe illesztése megfelel az elvárásoknak, a támogatási rendszer megszüntetése következtében az ilyen jellegű berendezések csak jóval kisebb üzemóra számban, vagy egyáltalán nem működnek. A villamos energia aktuális piaci árai mellett csak nagyon kis mértékű haszonnal, vagy esetekben még azzal sem működtethetők ezek a berendezések. Jellemzően ahol egyébként van elég kapacitás, gázkazánokkal termelik meg a szolgáltatáshoz szükséges hőenergiát. Vállalatunk hőtermelése ~88 %-ban földgáz alapú volt 2013-ban. Ebből ~77 % gázkazán, ~10 % vásárolt hő, és 1 % alatti a saját gázmotorokkal megtermelt hőenergia. A fennmaradó ~12 % a Mikes u-i faaprítékos fűtőmű hőtermeléséből adódik.

Az egyéb értékesítési bevételek (bérleti díjak, karbantartási és egyéb szolgáltatások) kis mértékben emelkedő tendenciát mutatnak, köszönhetően tevékenységi köreink bővítéséből irányuló lépéseinknek. Ezek a bevételek ugyan még nem jelentősek a vállalat teljes árbevételi nagyságához képest, azonban megteremtik a bevételi források jövőbeni szélesítésének lehetőségét.

Vállalatunk hőtermelése elsősorban földgáz alapú, így e költség képezi a legnagyobb részt ráfordításaink között. A költségek alakulása a szerződéses tényezőkön kívül a nyersanyagok világpiaci árának jegyzésein, illetve a devizaárfolyamok alakulásától függ. A költség kalkulációja a mennyiséghez kapcsolódva kereskedői illetve pénzügyi műveletek között kimutatott) jelentkező ~67 millió Ft-os megtakarítás döntő része az árfolyamok kedvező alakulásának következménye.

Energia felhasználásunk legnagyobb részét továbbra is a földgáz teszi ki. A vásárolt hőenergia a Szombathelyi Erőmű Zrt-től kerül átvételre, ennek háttérében gázmotoros termelés áll, mely szintén földgázt használ fel.

Energiafelhasználás 2013.



A másik legjelentősebb eredményt javító tétel a rendkívüli műveletek között nyilvántartott ~ 89 milliós többlet, ami eredményes pályázatokból (67 millió Ft) az idei évre arányosan jutó értékösszegeből származik.

A beruházások és az üzemelés optimalizálások következtében energia megtakarításokból további ~ 9 millió Ft megtakarításunk jelentkezett. A IV. negyedévben jelentős mértékű a módosított üzleti tervben jóváhagyott, nagyrészt hatékonyságnövelést szolgáló beruházást hajtottunk végre. A beépített berendezések révén megvalósult technológiai fejlődés kedvező hatásai reményeink szerint, már a jelenlegi fűtési szezon második felében jelentkeznek.

A Mikes u-i faaprítékos kazánházunk esetében részben az előnyösebb szerződés, részben a hatékonyabb üzemelés miatt ~ 15 millió Ft-tal javult eredményünk.

A karbantartásainkra fordított anyag és szolgáltatási költségek összességében ~ 32 millió Ft-tal lettek kevesebbek az előre tervezettnél. Ebben az összegben az előre nem látható meghibásodások is benne vannak, melyek nagymértékben függenek a távvezetési meghibásodásoktól, melyek évről-évre jelentős, viszont volumenében és költségében nehezen tervezhető tételeket jelentenek.

Összességében elmondható, hogy a költségoldalon több jelentős tényező is kedvező hatást gyakorolt az eredmény alakulására, míg a bevételi oldalon a sikeres pályázat révén sikerült a prognosztizáltnál nagyságrendileg jobb eredményt elérni.

Társaságunk költség szerkezetének alakulása a 2013. évben a következő volt: anyagjellegű ráfordítás 82 %, személyi jellegű ráfordítás 10 %, értékcsökkenés 5 %, egyéb ráfordítás 3 %.

A TÁRVHŐ Kft. 2013. ÉVI TEVÉKENYSÉGE

A TÁRVHŐ Kft. 2013. éves operatív tevékenységét leginkább jellemző tényezők a következők:

- 2013. április 01-jétől életbe lépett SZMJV Önkormányzata Közgyűlésének **új rendelete** a Szombathely területén végzett távhőszolgáltatásról (8/2013 (III.6.) Önk. rend.), mely a 33/2013.(X.2.) önkormányzati rendelettel módosításra került.
- A hatályos törvényi szabályozásokkal és az új Önk. rendelettel összhangban elindítottuk **Üzletszabályzatunk** teljes körű módosításának folyamatát.
- **Folyamatos kapcsolattartás a Magyar Energia Hivatallal, helyzetünk ismertetése a módosuló jogszabályok tükrében.**
- Az **E.ON Energiatermelő Kft.** az év folyamán jelezte, hogy értékesíteni kívánja a TÁRVHŐ Kft-ben meglévő, a jegyzett tőke 25 %-át képviselő, **153.360.000,- Ft névértékű** üzletrészt, amelyhez a TÁRVHŐ Kft. adatszobát hozott létre a leendő befektetők tájékoztatására.
- Az E.ON Energiatermelő Kft. továbbá értékesíteni kívánta a **Szombathelyi Erőmű Zrt**-ben meglévő, az alaptőke 55 %-át képviselő, **93.500.000,- Ft névértékű**, névre szóló, A sorozatú törzsrészeit, amelyet cégünk számára megvételre felajánlott. A **Szombathelyi Erőmű Zrt**-ben a TÁRVHŐ Kft-nek 20 %-os részesedése van. A TÁRVHŐ Kft. Szombathelyi Erőmű Zrt-ben (költségbázisú értékelés szerinti értéke a társaság teljes értéke 388.820 eFt) lévő 20 %-os részvénycsomagjának piaci értéke:77.764 eFt, a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. telkén lévő, Szombathelyi Erőmű Zrt. tulajdonát képező épület-ingatlanok szakértő által becsült értéke:62.618 eFt.
A gázmotorok értékesítése esetén feleslegessé válhat a gázmotorokat kiszolgáló épület, amely a TÁRVHŐ Kft. tulajdonát képező telken található. A későbbiekben további tárgyalási alap lenne a részesedés, ill. az ingatlanok (Vízöntő u., Mikes K. u.) cseréje is, amelyhez további konkrét vizsgálatokat célszerű elvégezni a gázmotorok értékesítését követően.
- A TÁRVHŐ Kft. 24,63 %-os tulajdonosa a **Kőszegi Távhőszolgáltató Kft**-nek. Üzletrészeinkre több cégtől megkeresés érkezett vételi szándékkal. A szektor szereplőinek vizsgálatok nap szinten láthatjuk, hogy míg egyes vállalatok kivonulnak, vagy csökkentik érdekeltségeiket, mások növelik azokat. A távhőszolgáltatásba történő befektetés kizárólag hosszú távú üzletpolitika része lehet, hiszen a befektetés megtérülése rövid vagy akár középtávon jelenleg nem reális elképzelés. A közszolgáltatásokhoz kötődő energetikai tevékenységet végző vállalatok nyereségét rendeletekben korlátozták, a távhőszolgáltatási árakat központilag határozzák meg. A TÁRVHŐ Kft. jelenleg nem rendelkezik olyan forrásokkal, amelyet egy másik vállalat fejlesztésére fordíthat, ezért **célszerűnek tartanánk üzletrészeink megfelelő áron történő értékesítését.**
A 2013. november elején kiírt **értékesítési pályázat** benyújtási határideje 2013. december 16-án járt le, egy pályázó adott be ajánlatot az üzletrészek megvásárlására. A értékesítésről a tárgyalások folyamatosak.
- Cégünk benyújtotta kérelmét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz (MEKH), hogy mentesítést adjon 2012 évre a nyereségkorlát feletti rész visszafizetési kötelezettsége alól. 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), **amely 2 %**. Kérelmünkben igazoltuk, hogy a nyereségkorlát feletti eredményt a tárgyévben megkezdett aktivált vagy nem aktivált olyan beruházásra fordítjuk, illetve a kérelem benyújtását követő harmadik év végéig aktivált olyan beruházásra kívánjuk fordítani, amely:

- ösztönzi a távhő biztonságos és legkisebb költségű termelését vagy szolgáltatását, a gazdálkodás hatékonyságának javítását, a kapacitások hatékony igénybe vételét, a szolgáltatás minőségének folyamatos javítását vagy a távhővel való takarékoskosságot;
- a folyamatos és zavartalan távhőtermelés vagy távhőszolgáltatás, valamint az ellátásbiztonság veszélybe kerülésének elhárítása érdekében feltétlenül szükséges.

A MEKH a 1597/2013. sz. határozattal mentesítette társaságunkat a nyereségkorlátot meghaladó eredmény visszafizetése alól. A különbözet, amire társaságunk **visszafizetési mentesítést kapott** a MEKH-től **151.343 eFt**. A 2013. évi összes beruházás megvalósításához a kötelezően felhasználandó saját forrás minimális mértéke 337.747eFt (2012 évi eredménykorlátot felüli rész: 151.343 eFt + 2013. évi értékcsökkenés összege: 186.404 eFt).

A 2013. évi visszafizetési kötelezettség terhére megvalósított beruházások összege: 152.453 eFt lett, melyről az elszámolást a MEKH felé elküldtük.

- Cégünk folyamatosan bővíti szolgáltatási körét, **költségmegosztási feladatokat** is vállalt, azoknál az épületeknél, ahol vállalatunkat bízzák meg a költségmegosztós elszámolás elkészítésével. Társaságunk **költségmegosztási feladatokat** lát el két társasháznál, ahol már vállalatunkat bízták meg a költségmegosztós elszámolás elkészítésével. További társasházakkal tárgyalásokat folytatunk.
- Egyéb tevékenységi körünkben – a vízóracserék és beépítések mellett - már 3516 db hideg- ill. melegvízóra olvasását látjuk el folyamatosan Szombathely területén.
- A **gyors ügyintézés** érdekében ügyfeleink számára folyamatosan biztosított az **online ügyfélszolgálat**.
- 2013. év folyamán választhatják ügyfeleink továbbra is az **egyenletes számlázás lehetőségét** – amely felhasználóink számára kiszámíthatóvá és tervezhetővé teszi a távhőköltségeket. Ezt a számlázási formát idén ügyfeleink 37 %-a választotta.
- **Adatvédelmi biztos, esélyegyenlőségi referens** és a 2013. évben **esélyegyenlőségi terv** is rendelkezik a munkavállalók érdekeinek védelméről.
- Elkészült Szombathely területén a **távhő nyomvonal digitalizálása** a közműnyilvántartáshoz

PÁLYÁZATOK

Cégünk nagy hangsúlyt helyez pénzgazdálkodásának **pályázati forrásokkal** történő kiegészítésére. Folyamatosan élünk az „Új Széchenyi Terv” keretei között meghirdetett, pályázati összegek lehívásával.

Elnyert pályázataink:

- **KEOP-5.4.0/11-2011-0010** jelű „A szombathelyi távhőellátás energiahatékonysági korszerűsítése”
Bankszámlánkra **érkezett összeg: 26.328.211,- Ft.**
- **TÁMOP-6.1.2/1-2012-0213** jelű „Munkahelyi egészségfejlesztés a Szombathelyi Távhőszolgáltatónál”
Bankszámlánkra **érkezett összeg: 8.908.192,- Ft.**
- **KEOP-2012-5.4.0 – „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése, megújuló energiaforrások felhasználásának lehetőségével” című pályázat a következő témakörökben:**
 1. Távhővezeték rekonstrukciók a Szombathelyi Távhőszolgáltatónál
 2. Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Szombathelyen
 3. Energiahatékonyságot fokozó beruházások a Szombathelyi Távhőszolgáltatónál

Bankszámlánkra **érkezett összeg: 223.793.448,- Ft.**

A 2013.évi eredményünket a pályázatok közel 67 millió Ft-tal javítja, 2014 évben a pályázat eredményre gyakorolt hatása 11 millió Ft.

A pályázati kiírás feltételeinek teljesítésére 2014. június 30-ig közszolgáltatási szerződést kell kötni az önkormányzattal távhőszolgáltatási feladatok ellátására.

A **KEOP-5.4.0/11-2011-0001** azonosító számú, „Szombathelyen a Kőszegi utcában több új fogyasztó csatlakoztatása a Szombathelyi Távhőszolgáltató által üzemeltetett távhővezetésekre” című pályázat **visszavonásra került**, mivel SZMJV Polgármesterének levele alapján belátható időn belül nem lesz bérlője a pályázat fő indikátorszámait biztosító, Kőszegi utcában található Szilágyi Erzsébet Kollégiumnak, így az épület nem tud a távhőrendszerre csatlakozni.

A „Helyi hő és/vagy hűtési igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal” című KEOP-2012-4.10.0/B kódszámú pályázati konstrukció keretében megvalósítandó **„Bio-fűtőmű létesítése Szombathelyen a Vízöntő u. telephelyen”** pályázati anyag benyújtásra, majd visszavonásra került, mivel a 159/2013. (III.28.) Kgy. számú határozat szerint Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Szombathely, Vízöntő utcai **10 MW teljesítményű faapríték tüzelésű kazánház létesítését nem támogatja**. A bio-fűtőmű beruházás leállításra, az engedélyek visszavonásra kerültek.

PÉNZÜGYI HELYZET

2013 során **cash-flow** helyzetünk - az eredményhez igazodva – kedvezőbben alakult a tervezettnél. Az év nagy részében pozitív egyenlegekkel zártunk, folyószámla hitel keretünk biztonsági tartalékként szolgált. Folyamatos pozitív egyenlegünknek köszönhetően 2013. évben közel 6,7 millió Ft kamatbevételünk származott. Bankszámláink 2013. december 31-i egyenlege 488.478 eFt volt. Társaságunknak hosszú lejáratú kölcsönállománya nincs.

Megvalósult beruházásainkhoz a KEOP-2011-5.4.0 „A Távhő szektor energetikai korszerűsítése” **pályázaton 26.328** eFt támogatást kaptunk. Továbbá TÁMOP 6.1.2-2012-0213 pályázaton cégünk **8.908** eFt támogatást kapott munkahelyi egészségfejlesztésre.

2013 decemberében **KEOP-2012-5.4.0** – „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése, megújuló energiaforrások felhasználásának lehetőségével” megnevezésű pályázathoz kapcsolódva 223.793 eFt támogatás érkezett folyószámlánkra.

Folyamatosan nagy hangsúlyt fektetünk **ügyfeleink lejárt tartozásának kezelésére**, célunk a hátralékos **ügyfelek számának csökkentése**. A nehéz gazdasági helyzet miatt kintlévőségeink növekedésének megakadályozása érdekében folyamatosan alkalmazzuk a **hátralékkezelés számos komplex módszerét: díjfizetők, tulajdonosok** fizetési felszólítása, fizetési meghagyás, végrehajtás, személyes felkeresés, szolgáltatás felfüggesztés stb.

MUNKAVÁLLALÓINK

Társaságunk állományi létszáma 87 fő. A társaság dolgozóinak mozgása a következő: 3 fő közös megegyezéssel távozott, 5 fő szülési szabadságon van, ill. 1 fő munkavállaló felvételre került, 1 fő szülési szabadságról visszatért, 6 fő közfoglalkoztatott felvételre került. A Felügyelő Bizottság öt tagból áll. Cégünk 2013. évben 4 fő **megváltozott képességű** munkavállalót foglalkoztat(ott), akiknek a bérét a rehabilitációs hozzájárulás megtakarításából fedeztük. A szakképzési alap terhére 2013. év I. félévében 4 fő diák képzéséről gondoskodtunk. Foglalkoztatást elősegítő támogatás keretében 3 fő **Start kártyás** munkavállalót alkalmazunk. 2013 novemberétől a téli **közmunka program** keretében 6 fő munkavállalót foglalkoztatunk 2014. április 30-ig.

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 **8.908 eFt** támogatást kapott. A programok nagy része 2013. évben valósult meg. Célkitűzésünk volt, hogy munkavállalóink az egészségre nevelő és szemléletformáló programok keretében fejlődjenek. A szűrővizsgálatok, stressz kezelő, lelki egészség megőrzésére irányuló egészségfejlesztési programok megvalósítása, az egészségtudatos táplálkozás elősegítése, az energiaegyensúly megtartása és visszaállítása, a testmozgás érdekében kidolgozott programok (uszodabérlet, konditerem-, aerobik bérlet, jóga, stb.), ill. a dohányzásról való leszokást támogató projekt megtérülő befektetést jelentenek a humánerőforrás színterén.

Valljuk, hogy megvalósult programjaink olyan közösségi mintát teremtettek, melyek fenntartható módon szemléletváltozást eredményeznek és hosszú távon kevesebb terhet jelentenek az egészségügyi ellátórendszerre is. Az egészség cél, érték és erőforrás. Az egészség ügye közügy, vállalatunk és munkavállalóink is érdekelték a megóvásában, fejlesztésében.

Vállalatunk **foglalkozás egészségügyi ellátást** biztosít minden dolgozója számára.

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

A környezet védelme és a fogyasztói igények magas színvonalú kielégítése érdekében **ISO 14001 és az ISO 9001** szabványrendszerünket 2013. évben is sikeresen működtettük. Vállalati döntéseinknél meghatározó elemként jelenik meg az

életciklus-szemlélet, valamint a gazdasági haszon és környezeti hatás együttes mérlegelése.

2013. ÉVI BERUHÁZÁSOK, KARBANTARTÁSOK MEGVALÓSULÁSA

Kazánházi beruházások keretében a 2013-as év második felében jelentős korszerűsítések történtek a hőtermelő berendezéseinkben. A beruházások a város déli részén lévő Szt. Flórián krt.-i, Szt. Gellért u-i és Károly R. u-i hőellátási körzet, valamint a Joskar-Ola lakótelep hőellátási körzet kazánházait érintették.

Ennek eredményeként az 1200 lakást és közületet fűtéssel és használati melegvízzel ellátó Szt. Flórián krt.-i és a 2500 lakást és közületet ellátó Mikes K. u-i kazánházakban közel 40 éve üzemelő gázkazánok és gázégők elbontásra kerültek és helyettük a legkorszerűbb hőtermelő berendezések kezdtek el több tízéves szolgálatukat teljesíteni.

A Szt. Flórián krt.-i kazánházban 4 db, összesen 7,8 megawatt, míg a Mikes K. u-i kazánházban 2 db, összesen 4,6 megawatt hőteljesítményű háromhozamú melegvízkazán és blokkrendszerű gázégő került beépítésre. A 11-es Huszár u-i kazánházunkban és a Vízöntő u-i kazánházunkban szintén egy-egy korszerű gázégő került beépítésre.

Az elavult technikát korszerű és modern műszaki megoldásokat tartalmazó berendezések váltották fel, amely legfontosabb hozománya a csökkenő gázfelhasználás, alacsony emissziós értékek és kisebb zajszint.

Ezen beruházással befejeződött a Kft. kazánházainak 2009-ben elkezdett, hőtermelő berendezések cseréjére irányuló beruházási programja, melynek eredményeképpen az összes ellátási terület kazánházaiban teljes vagy részleges kazán-és gázégő cserére került sor.

A beruházások eredményeképpen a Kft. kazánházaiban korszerű, minden igényt és követelményt kielégítő hőtermelő berendezések biztosítják a fűtés-és melegvíz szolgáltatás zavartalan, problémamentes fenntartását.

Táv hővezetési korszerűsítések keretében megvalósult a Szt. Márton 23-37. előtt húzódó távvezeték cseréje, a Perintparti sétány primer és szekunder távvezeték cseréje, valamint a Szűrcsapó Bölcsőde és Óvoda távhővezetékének cseréje. Ennek köszönhetően a gyakori lyukadások miatt előforduló szolgáltatás kiesés megszűnt, e területek üzembiztonsága javult.

A 2013-as gazdálkodási évben vállalatunknak kísérleti fejlesztés jogcímen költsége nem volt.

HÁTRALÉKKEZELÉS

Társaságunk lakossági fogyasztói felé fennálló követelésállományában folyamatos emelkedést figyelhetünk meg, azonban 2013. utolsó hónapjában (csak egy hónapban) csökkent a kintlévőség összege - 2013. december 31-i érték 292.418 eFt - és így az állomány az előző év azonos napjához képest 0,03 %-os csökkenést mutat. E tartományon belül az önkormányzati ingatlanban lakó lakossági fogyasztók tartozása 83.057 eFt, mely 2012. december 31-éhez képest 2,95 %-os csökkenést mutat. Az önkormányzati ingatlanban lakó ügyfelek tartozása a teljes lakossági hátralékállomány 28,4 %-át teszi ki annak ellenére, hogy az önkormányzati

ingatlanok a teljes fűtött állomány csupán 10,42 %-a. Minden 6. ingatlan, amelyben hátralékot tartunk nyilván Szombathely MJV tulajdonában áll.

A TÁVHŐ Kft. **hátralékkezelési rendszere** az adott ügyfél tartozásának nagysága szerint különböző eszközökkel készíti a hátralékosokat befizetésre, illetve nyújt segítséget a tartozás megfizetésében.

A Táv hő Kft. minden ezer forint feletti tartozással rendelkező ügyfelét tájékoztatja hátralékának pontos nagyságáról és a befizetési lehetőségekről. E **tájékoztató levelet** az ügyfél minden hónapban megkapja, ha tartozása áll fenn a szolgáltató felé. Amennyiben a tartozás 50 ezer forint fölé emelkedik, úgy **fizetési felszólítást küld** ki a díjfizető és a tulajdonos részére egyaránt. Társaságunk levélben a tartozás részletezésén túl tájékoztatja a részletfizetés lehetőségéről a nem fizetésének lehetséges következményeiről, a behajtás várható költségeiről.

Az ügyfelek közel 13 %-a (önkormányzati állomány esetén 4,33 %-a) él a TÁVHŐ Kft. által közvetlenül és a **Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ** és Gyermekjóléti Szolgálat munkáján keresztül nyújtott **részletfizetési kedvezmény**el. Fogyasztóink több fórumon is tájékozódhatnak lehetőségeikről, így például honlapunkon, szórólapokon valamint a médiában közzétett hirdetésekben.

A hátralékosok 2,5 %-a a részletfizetés előszobájának számító **fizetési haladék** 3 hónapos tartamát tölti. A haladékosok hozzávetőleg 5/6-a megköti a részletfizetési szerződését.

A fentiekén túl közel tíz millió forint, ügyfelek által történt megfizetésében nyújt segítséget Szombathely MJV Önkormányzata azzal, hogy **adósságkezelési támogatást** nyújt a rászorulóknak részére.

Társaságunk **megbízottja útján** szedi be azon ügyfelek tartozását, akik ügyében bírósági eljárás nélkül is mutatkozik megtérülési esély, de a kiküldött fizetési felszólítás nem vezetett eredményre. Az együttműködés tapasztalatai alapján indokoltnak tartjuk a hátralékbeszedési tevékenység kiterjesztését azokra az adósokra, akik ügyében jogerős fizetési meghagyással ugyan rendelkezünk, de fizetési hajlandóságot nem mutatnak.

A tartozás további emelkedése esetén társaságunk a díjfizető és a tulajdonos vonatkozásában is **fizetési meghagyásos eljárás útján érvényesíti követelését**, majd ezt követően kezdeményezi a követelés végrehajtási eljárásban történő behajtását. 2013. december 31-én 53 millió Ft összegű követelésünk jogerős és végrehajtható és mintegy 70 millió Ft összegű követelésünk **végrehajtási eljárás útján kerül** folyamatosan behajtásra.

A hátralékállomány 3 %-át az egy tárgyhavi számlával elmaradók csoportja teszi ki, 3,67 %-a pedig maximum 90 napos elmaradásból ered. Az ügyfelek fizetési felszólítást hónapról hónapra kapnak. Az állomány 3,95 %-át 60 és 100 ezer forint közötti tartozók teszik ki, és a maradék 23,93 %-ba a 100 ezer forint feletti tartozással bíró ügyfelek tartoznak. Ügyükben folyamatos előkészítési munka zajlik az ismeretlen helyen tartózkodó ügyfelek felkutatása, valamint a fizetési meghagyásos eljárások megindítása érdekében.

A lakossági hátralék több, mint 52 %-a egy éven túli tartozás. Az érintett ügyfelek régóta halmozzák hátralékukat, vagy kiköltöztek a fűtött ingatlanból, és tartozásukat hátrahagyva ismeretlen helyen tartózkodnak. Az egy éven túli késedelembe esők tartozásállományának csökkentését kiemelt figyelemmel kezeljük.

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.

A társaságunk által 2013. szeptember óta kiküldött fizetési felszólításokat vizsgálva megállapítható, hogy csak az ügyfelek 59 %-a veszi át a felszólításokat, a címzettek 9 %-a ismeretlen helyen tartózkodik és a levelek 32 %-a „nem kereste” jelzéssel érkezik vissza. Az önkormányzati ingatlanoknál 57 % „átvette”, 28 % „nem kereste” és 15 % „ismeretlen”, illetve „elköltözött” jelzéssel érkezett vissza. Munkánk során azt tapasztaljuk, hogy az önkormányzati ingatlanban lakó, illetve lakott ügyfelek felkutatása sokkal kisebb eredménnyel jár.

Társaságunk 2009. óta él a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény adta jogával, miszerint a távhőszolgáltatás díját meg nem fizető ügyfelek otthonában **felfüggesztheti a távhőszolgáltatást**. 2013. december 31-én 114 ingatlanban nem szolgáltatunk fűtést, 150 ingatlanban felfüggesztettük a melegvíz szolgáltatást és 32 ingatlanban került kikapcsolásra mindkét szolgáltatás. A távhőszolgáltatás felfüggesztése hatékony hátralékkezelési módszernek bizonyult, hiszen a kiértékelte ügyfelek kb. negyedénél kényszerülünk a kikapcsolási munkálatok elvégzésére, másik negyede nem engedi be munkatársainkat ingatlanába, a többi díjfizető valamilyen módon viszont rendezi tartozását.

Azokban az ingatlanokban ahol nem tudunk bejutni a szolgáltatás felfüggesztése végett, és a tartozás megfizetése sem történik meg, közigazgatási eljárás keretében **a Járási Hivataltól kérjük a bejutás elrendelését**. Azoknál az ügyfeleknél, akik a jogerős határozat ellenére sem engedik be munkatársainkat az ingatlanba, indokolt a határozat végrehajtásának kérése.

2013. május 27-én kezdeményeztük Szombathely MJV Jegyzőjének 3447-2/2012. számú végzésének végrehajtását a Szombathelyi Járási Hivatal előtt. A végzés 1127801 vevőszámú ügyfelünket kötelezte arra, hogy tegye lehetővé társaságunk munkatársai részére a bejutást ingatlanába a távhőszolgáltatás felfüggesztése végett. A Járási Hivatal a mai napig nem válaszolt kérelmünkre annak ellenére, hogy 2013. szeptember 24-én jeleztük az eljárás elhúzódását, és tájékoztatást kértünk az ügy részleteiről, valamint az elhúzódás okáról.

A hátralékkezelési módszerek között jelentős szerepet töltenek be a TÁVHŐ Kft. által széles körben meghirdetett **egyedi akciók**. Minden évben hirdet társaságunk **kamatmentes napokat**, mely időszakban a meghirdetett feltételek teljesülése esetén a befizetések után felszámítandó kamatot elengedi társaságunk. Visszatérő egyedi akciónk még a **mentőöv** elnevezésű hátralékosokat segítő részletfizetési lehetőség. Társaságunk a számviteli politikájában foglaltak szerint azokra a kis összegű követelésekre, amelyek megtérülésére kis esély mutatkozik, és amelyek egy éven túli követelések, 100 %-os **csoportos értékvesztést számol el** számviteli eredményének meghatározásakor. Azokat a követeléseket melyek nem kis összegű követelések egyedileg értékeljük a vevők fizetőkészségének figyelembevételével.

AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az adózás előtti eredményt - a 2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével - a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2012 2 %nyereség- korláttal	2013 2 %nyereség- korláttal	Index 2013/2012
Üzemi (Üzleti eredmény)	10.124	163.095	1611,0
Pénzügyi műveletek eredménye	47.548	-3.590	-107,5
Rendkívüli eredmény	42.540	-45.511	-206,9
Adózás előtti eredmény	76.286	113.994	149,4

Cégünk gazdasági tevékenységéből származó értékesítési árbevétele 2.739.480 eFt, mely az előző időszakhoz (2012. év) viszonyítva 9,1 %-os csökkenést mutat. A társaság adózás előtti eredménye 113.994 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 3.015.660 eFt-ot tett ki, a személyi jellegű ráfordítások értéke 392.842 eFt volt.

2013. évben az értékcsökkenés 186.404 eFt-ot tett ki, mintegy 10 %-os csökkenést mutatva az előző évi adatokhoz képest.

A pénzügyi tevékenység tárgyidőszaki vesztesége összesen -3.590 eFt, mely a földgázbeszerzéshez kapcsolódó árfolyammozgások elszámolásából adódik. Kamatjellegű bevételeink és ráfordításaink egyenlege 7.362 eFt. A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2013-ben nem rendelkezik értékpapírral.

A rendkívüli eredmény -45.511 eFt, mely a 2 %-os eredménykorláton felüli beruházások kapcsolódó céltartalék feloldását tartalmazza.

A társaság tárgyi eszközeinek értéke 181.962 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A szállítói kötelezettségeink összege 796.477 eFt, összes rövid lejáratú kötelezettségünk 974.096 eFt, így 10.751 eFt-tal kevesebbet tartunk nyilván, mint a 2012-es év zárásakor. Követeléseink összege 857.413 eFt, mely 45.572 eFt-tal több a 2012. éves adatokhoz képest. Vevői követelések 28.338 eFt-tal csökkentek, egyéb követelések pedig 177.063 eFt-tal nőttek.

A mérleg főösszege 4.866.677 eFt, 269.728 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Az év során a társaság saját tőkeállománya 162.571 eFt értékben nőtt, így a vagyoni helyzetet reprezentáló mutatók kedvezőek. A saját tőke szerkezetében az alábbi változások történtek: a 2012. évi mérleg szerinti eredményünk átvezetésre került az eredménytartalékba, értékelési tartalékunk 47.741 eFt-tal növekedett.

Megnevezés	Hányados	2012	2013
Likviditás	Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1,49	1,59
Hitelfedezeti mutató	Követelések		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	0,82	0,88

A likviditási mutató növekedést mutat az előző év végéhez képest. A hitelfedezeti mutató a bázis időszakokkal közel azonos szinten alakult. 2013. évben társaságunknak hosszú lejáratú kölcsön állománya nincs.

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

Társaságunk folyamatos likviditásának fenntartása érdekében 2013. évre **nem javasolom osztalék** fizetését.

2013. évi beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. pontjának megfelelően 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 igénybe vételét, 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,villamos és egyéb tevékenységgel együtt) együttes adózás előtti eredménye:	128.595 eFt
Távhőszolgáltatásból származó nyereség	90.829 eFt
MEH által figyelembe vett „nyereségkorlát”:	76.228 eFt
A különbözet, amire társaságunk visszafizetési mentesítést kér a MEKH-től 2013 évre:	14.600 eFt

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a nyereségkorlátot felül keletkezett 2013. évi eredményének felhasználását a **2015. évben tervezi elkölteni**. Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet 5.§ (5) bekezdése 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 (2014) 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 2013. éves mérlegbeszámolóját a kiegészítő melléklettel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2014. március 28.

Kovács Márta
 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 2013

2013. december 31.

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel
18-09-101139
Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3.010.785		2.739.480
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		3.010.785		2.739.480
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-7.742		-4.506
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	57.522		155.455
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		49.780		150.949
7	III. Egyéb bevételek		858.017		985.509
8		ebből: visszaírt értékvesztés			9.619
9	5	Anyagköltség	2.161.750		2.207.971
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	163.373		162.682
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	25.432		29.990
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	710.566		615.017
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		3.061.121		3.015.660
15	10	Béreköltség	259.167		269.216
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40.384		46.660
17	12	Bérbírlékok	75.008		76.966
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		374.559		392.842
19	VI. Értécsökkenési leírás		207.439		186.404
20	VII. Egyéb ráfordítások		265.339		117.937
21		ebből: értékvesztés	52.543		39.250
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		10.124		163.095

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	271		
24		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	3.000		7.362
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	79.237		18.326
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	82.508		25.688
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5.519		
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29.441		29.278
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	34.960		29.278
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	47.548		-3.590
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	57.672		159.505
44	X. Rendkívüli bevételek	51.739		110.051
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	9.199		155.562
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	42.540		-45.511
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	100.212		113.994
48	XII. Adófizetési kötelezettség	23.926		-837
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	76.286		114.831
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	76.286		114.831

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel

18-09-101139
 Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	A. Befektetett eszközök	3.125.799		3.308.611
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	32.697		33.842
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	7.261		2.524
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	25.436		31.318
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3.038.068		3.220.030
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.018.715		1.053.953
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	537.463		638.131
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13.897		51.822
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	59.723		25.996
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1.408.270		1.450.128
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	55.034		54.739
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	384		89
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

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



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
27	B. Forgóeszközök	1.248.060		1.383.796
28	I. KÉSZLETEK	38.084		37.905
29	Anyagok	37.950		37.905
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek	134		
35	II. KÖVETELÉSEK	811.841		857.413
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	234.469		206.131
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	201.363		98.210
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	376.009		553.072
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	398.135		488.478
50	Pénztár, csekkek	81		164
51	Bankbetétek	398.054		488.314
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	223.090		174.270
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	221.669		172.779
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.421		1.491
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	4.596.949		4.866.677

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel



18-09-101139
 Cégjegyzék száma

adatok eFt-
 ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
57	D. Saját tőke	3.077.889		3.240.460
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	473.924		550.209
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1.433.706		1.481.447
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1.433.706		1.481.447
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	76.286		114.831
68	E. Céltartalékok	185972		14.600
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	185972		14.600
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	984.847		974.096
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, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
Statisztikai számjel



18-09-101139
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	984.847		974.096
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	79.255		68.447
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	760.451		796.477
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	74.293		37.818
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70.848		71.354
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	348.241		637.521
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10.995		8.911
101	Halasztott bevételek	337.246		628.610
102	Források összesen	4.596.949		4.866.677

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013

A 2013. 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.....	13. oldal
1.	Mérleg.....	13. oldal
2.	Eszközök.....	14. oldal
3.	Források.....	17. oldal
III.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	18. oldal
1.	Eredménykimutatás.....	18. oldal
2.	Aktivált saját teljesítmények.....	20. oldal
3.	Költségek.....	21. oldal
4.	Társasági adó.....	22. oldal
5.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások.....	23. oldal
6.	Halasztott bevételek és ráfordítások.....	24. oldal
IV.	Tájékoztató adatok.....	25. 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. Villanyszerelés
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 **3.240.460 eFt**, ami **613.440 eFt** jegyzett tőke, **480.533 eFt** tőketartalék, **550.209 eFt** eredménytartalék és **114.831 eFt** mérleg szerinti eredményből, valamint **1.481.447 eFt** értékelési tartalékból tevődik össze.

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

A Kft. tevékenységét a mérlegkészítés időszakában történt változás miatt **Kovács Márta** 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: **1.554.500 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 eFt	12.20%
2002. évben Társaságunk a Szombathelyi Erőmű Zrt. -ben 2002. évben törzsrészvény vásárlásával 20 % részesedést szerzett	48.000 eFt	87.80%
Összesen:	54.650 eFt	100.00%

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 könyvvezetés módja

A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel 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 könyvvezetés 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 felülvizsgáltatjuk.

3.10. Az alapítás -átszervezés költségeinek elszámolása

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

3.11. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

3.11.1. Lényegesség kritériumai

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

3.11.2. A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő 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 költségkenti elszámolását jelenti.

3.13.1. Értékcsökkenés nem számolható el:

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

3.13.2. Immateriális javak amortizációja

A terv szerinti értékcsökkenés esetén a leírási idő:

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

3.13.3. Tárgyi eszközök amortizációja

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

3.13.4. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapítása

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

tárgyhó napjainak számával, illetve a hőközi 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 rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

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

3.13.5. Alkalmazott leírási módszer(ek)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetészerű 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. visszairása 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 tartósnak 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 tartósnak 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 visszairásaként 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 eFt alatti), - melyek a mérlegkészítés ideje alatt sem térültek meg, és egy éven túli követelések- 100 %-os csoportos értékvesztést határoztak meg. Azokat a vevő követeléseket melyek nem kis összegű követelések egyedileg értékelték fizetőkészségük figyelembevételével.

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

3.14. A valuta-és devizatételek értékelése

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

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

3.15. Céltartalékok képzése

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

- a **várható** kötelezettségekre (garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, 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 árfolyamveszteségekre** (ha elhatárolás történt).

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

3.16. A gazdasági események könyvelésének határideje

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

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

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

Számviteli Szétválasztás

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 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 mérleg 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 Táv hőtermelés
- o Táv hőszolgáltatás

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 pénzintézetnek 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 történik 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 MEKH utasítása szerint a forrásokat a mérleg eszközök oldalának megfelelően kell megbontani.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. Tv. 18/A §. –ában előírt számviteli szétválasztást a kiegészítő melléklet 2. sz. melléklete tartalmazza.

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

Megnevezés	2012	2013
Likviditási mutatók		
Likviditási ráta	1,278	1,420
Likviditási gyorsráta	0,653	1,381
Cash ratio	0,404	0,501
Jövedelmezőségi mutatók		
ROE (Saját tőke arányos nyereség)	0,025	0,035
ROA I. (Eszközmegtérülési ráta)	0,022	0,023
Árbevétel arányos nyereség	0,025	0,041
Hatékonysági mutatók		
Eszközök forgási sebessége	0,653	0,562
Készletek forgási sebessége	79,34	72,27
Készletek forgási ideje	4,525	4,38
Vevők forgási sebessége	12,27	9,22
Vevők forgási ideje	29,75	39,60
Szállítók forgási sebessége	3,96	3,29
Szállítók forgási ideje	92,17	111,04
Saját tőke forgási sebessége	0,98	0,85
Kockázati mutatók		
Idegen tőke/saját tőke	0,433	0,497
Idegen tőke/összes tőke	0,289	0,331
Kamatfedezettség	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)	1.0%	32 697	103.5%	1.0%	33 842
II. Tárgyi eszközök (09-13)	97.2%	3 038 068	106.0%	97.3%	3 220 030
III. Befektetett pénzügyi eszközök (15-18)	1.8%	55 034	99.5%	1.7%	54 739
A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK	68.0%	3 125 799	105.8%	68.0%	3 308 611
I. Készletek (21-26)	3.1%	38 084	99.5%	2.7%	37 905
II. Követelések (28-31)	65.0%	811 841	105.6%	62.0%	857 413
III. Értékpapírok (34-36)					
IV. Pénzeszközök (38-39)	31.9%	398 135	122.7%	35.3%	488 478
B. FORGÓESZKÖZÖK (20+27+33+37)	27.1%	1 248 060	110.9%	28.4%	1 383 796
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4.9%	223 090	78.1%	3.6%	174 270
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+19+40)	100.0%	4 596 949	105.9%	100.0%	4 866 677
D. SAJÁT TŐKE (43-47)	67.0%	3 077 889	105.3%	66.6%	3 240 460
E. CÉLTARTALÉKOK (49-51)	4.0%	185 972	7.9%	0.3%	14 600
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (54-59)					
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (61-66)		984 847	98.9.0%		974 096
F. KÖTELEZETTSÉGEK (53+60)	21.4%	984 847	98.9.0%	20.0%	974 096
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7.6%	348 241	183.1%	13.1%	637 521
FORRÁSOK ÖSSZESEN (42+48+52+67)	100.0%	4 596 949	105.9%	100.0%	4 866 677

1.1. A nem összehasonlítható adatok

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

1.2. A besorolások és minősítések

Társaságunknál ilyen tétel nem fordult elő.

1.3. Az értékelési elvek megváltoztatása

Társaságunk élt a Számviteli Törvény által megengedett eszközök piaci értéken történő értékelésével. Az értékelés érintette az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket. Az elszámolt értékhelyesbítés immateriális javak esetében **31.318 eFt**, tárgyi eszközök esetében **1.450.128 eFt**. Az értékhelyesbítésnél és terven felüli értékcsökkenésnél használt piaci érték meghatározásának elveit és módszereit a 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

2. Eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	61.947	2.663	220		64.390
vagyoni értékű jogok	824		220		604
üzleti vagy cégérték					
szellemi termékek	61.123	2.663			63.786
kísérleti fejl. aktivált értéke					
alapítás, átszerv. aktivált értéke					
II. Tárgyi eszközök összesen	3.954.349	358.263	90.646	3.731	4.225.697
ingatlanok	1.573.271	88.549	16.791		1.645.029
műszaki ber., gépek, járművek	2.217.221	227.112	32.499	3.731	2.415.565
egyéb ber., felszerelések	104.134	42.602	7.630		139.106
beruházások	59.723		33.726		25.997
I-II. összesen	4.016.296	360.926	90.866	3.731	4.290.087

Befejezetlen beruházások

Távvezetéki beruházások	9.006.650
Rákóczi – Aréna hőtávvezeték	16.688.457
Befejezetlen termelés	115.767
Új fogyóeszköz, szerszám raktáron	40.251
Új berendezési tárgy raktáron	29.000
Új munkaruha raktáron	50.591
Új jóléti eszközök raktáron	65.940
Összesen:	25.996.656

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

Megnevezés		Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
I.	Immateriális javak összesen	61.947	2.663	220		64.390
	vagyoni értékű jogok	824		220		604
	üzleti vagy cégérték					
	szellemi termékek	61.123	2.663			63.786
	kísérleti fejl. aktivált értéke					
	alapítás, átszerv. aktivált értéke					
II.	Tárgyi eszközök összesen	3.954.349	358.263	86.915		4.225.697
	ingatlanok	1.573.271	88.549	16.791		1.645.029
	műszaki ber. gépek járművek	2.217.221	227.112	28.768		2.415.565
	egyéb ber., felszerelések	104.134	42.602	7.630		139.106
	beruházások	59.723		33.726		25.997
	I-II. összesen	4.016.296	360.926	87.135		4.290.087

Az immateriális javak és tárgyi eszközérték csökkenésének változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés Terv szerinti	Csökkenés	Záró-állomány
I. Immateriális javak összesen	54 686	7 400	220	61 866
- vagyoni értékű jogok	725	99	220	604
- üzleti v. cégérték				
- szellemi termékek	53 961	7 301		61 262
- kísérleti fejl.aktivált értéke				
- alapítás átszervezés aktiv.ért.				
II. Tárgyi eszközök összesen	2 324 551	174 343	43 100	2 455 794
- ingatlanok	554 556	50 104	13 584	591 076
- műszaki ber.gép.járművek	1 679 758	119 590	21 914	1 777 434
- egyéb ber.felszerelések	90 237	4 649	7 602	87 284
I + II. összesen	2 379 237	181 743	43 320	2 517 660

Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris): **181.743 eFt**

Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírás: **4.661 eFt**

Számviteli törvény szerinti minősítés

	Összeg	Behajthatatlanság valószínűsége	Értékvesztés
240 eFt alatti vevői hátralékok	38.714.096	100%	38.714.096
240 eFt feletti vevői hátralékok	113.359.557	Egyedi értékelés alapján	95.991.585
Értékvesztés a Számviteli törvény szerint	152.073.653		134.705.681

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. **172.779 eFt Árbevétel elhatárolást** képezett a hatályos előírások szerint, ami 2013. évre vonatkozó hődíj.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **1.491 eFt**, amelyből **894 eFt** szoftverkövetési díj, **331 eFt** biztosítási díj, **266 eFt** előfizetési díj.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben **98.210 eFt**-ot tartunk nyilván, amely a Szombat-helyi Erőmű Zrt. **98.007 eFt** és a Szova Zrt. **203 eFt** követelésből áll össze.

3.Források

3.1. Saját tőke előző évhez viszonyított **162.571 eFt** növekedésének három összetevője a 2013. évi **38.545 eFt mérleg szerinti eredmény növekedés**, az eredménytartalék **76.285 eFt**-os növekedése, valamint a **47.741 eFt értékelési tartalék** növekedés.

A 2013. éves adózás előtti eredmény **113.994 eFt**.

3.2. Lekötött tartalék vállalkozásunk mérlegében nem szerepel.

3.3. Céltartalék:

Előző évi céltartalék felhasználása:

A Társaság 2012. évben képzett 34.629 eFt céltartalékot a Biomassza Fűtőmű megvalósításának elmaradása miatt keletkezett vagyonvesztés fedezetéül céltartalékot képzett, 2013-ban ez a céltartalék feloldásra került.

2012. évben 151.343 eFt céltartalékot képeztünk, amelyet 2013. évben a következő beruházásokra fordítottunk:

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1597/2013. számú határozata alapján hagyta jóvá a nyereségkorlátot meghaladó eredmény visszafizetése alóli mentesítésre vonatkozó kérelmét az alábbi fejlesztésekre vonatkozóan:

- A Mikes kazánházban 1 db VASFA AKH gázkazán és a hozzá tartozó Olymp gázégő, valamint Lavatherm SLT gázkazán és a hozzá tartozó Olymp gázégő cseréje 2 db Viessmann Vitomax 200 gázkazánra és a hozzájuk tartozó Weisthaupt gázégőkre,
- A Szent Flórián kazánházban 4 db Lavatherm SLT-3 kazán, és a hozzájuk tartozó TÜKI TG-8 gázégők cseréje a beruházási tervben szereplő 1 db Viessmann Vitoplex 200 gázkazánra és a hozzá tartozó Weisthaupt gázégőre, valamint 3 db Viessmann Vitomax 200 gázkazánra és a hozzájuk tartozó Weisthaupt gázégőkre,
- Perintparti sétány primer és szekunder távhővezeték cseréje,
- Szűrőcsapó Bölcsőde és Óvoda primer távhővezeték cseréje.

A beruházások megvalósítása 2013. évben megtörtént.

2013. évi beruházások dokumentálása

Nyereség korlátot meghaladó eredményrész visszafizetése alóli mentesítés, határozat alapján

Társaság neve: Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.

Székhelye: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.

Határozat száma: 1597/2013.

2012 évi nyereség korlátot meghaladó eredményrész (eFt)	151.343
2013-ban várható ÉCS. (Határozat szerint) (eFt)	210.684
2013-as tényleges ÉCS. (eFt)	186.404

S.sz.	A nyereségkorlátot meghaladó eredményrész terhére megvalósított beruházások 2013-ban	Határozatban előírt beruházás (I/N)	Aktivált összeg (eFt)
	Mikes kazánházban		
1	1 db VASFA gázkazán + Olymp gázégő cseréje Viessmann gázkazánra + Weisthaupt gázégőre		40.532
2	1 db Lavatherm gázkazán + Olymp gázégő cseréje Viessmann gázkazánra + Weisthaupt gázégőre		
	Szent Flórián kazánházban		
3	4 db Lavatherm gázkazán + TÜKI gázégők cseréje Viessmann gázkazánokra + Weisthaupt gázégőkre		68.921
	Egyéb beruházások		
4	Perintparti sétány primer és szekunder távhővezeték cseréje		33.558
5	Szűrőcsapó Bölcsőde és Óvoda primer távhővezeték cseréje		9.442
			152.453

Az 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyevi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény 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. A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0 %.

A MEKH 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 **128 594** eFt nyereség, ezért a különbözetet **14 600** eFt-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 tárgyévi 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 14 600 eFt 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 hitelkeretünk 350 millió Ft, melynek az alábbi ingatlanok szolgálnak fedezetül:

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 2013. évben nem volt.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség **37 818 eFt** , amely Szova Zrt. **2.457 eFt**, Szombathelyi Erőmű Zrt. **35.361 eFt** .

3.8. A passzív időbeli elhatárolás **8.911 eFt**, ami **5.018 eFt** vízdíj, **148 eFt** könyvvizsgálati díj, **323 eFt** áramdíj, **1.021 eFt** bankköltség, **2.258 eFt** internet szolgáltatás és **143 eFt** egyéb elhatárolásból áll.

Halasztott bevételt Társaságunknál 628.610 eFt-ot tartunk nyilván, részletezése a 31. oldalon található.

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		3 010 785	91.0%		2 739 480
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Értékesítés nettó árbevétele		3 010 785	91.0%		2 739 480
Saját termelésű készletek állományváltozása		-7 742	58.2%		-4 506
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		57 522	270.3%		155 455
Aktivált saját teljesítmények értéke		49 780	303.2%		150 949
Egyéb bevételek		858 017	114.9%		985 509
Anyagköltség	70.6%	2 161 750	102.1%	73.2%	2 207 971
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5.3%	163 373	99.6%	5.4%	162 682
Egyéb szolgáltatások értéke	0.8%	25 432	117.9%	1.0%	29 990
Eladott áruk beszerzési értéke	23.2%	710 566	86.6%	20.4%	615 017
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
Anyagjellegű ráfordítások	100.0%	3 061 121	98.5%	100.0%	3 015 660
Béreköltség	69.2%	259 167	103.9%	68.5%	269 216
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.8%	40 384	115.5%	11.9%	46 660
Bérráfordítások	20.0%	75 008	102.6%	19.6%	76 966
Személyi jellegű ráfordítások	100.0%	374 559	104.9%	100.0%	392 842
Értékcsökkenési leírás		207 439	89.9%		186 404
Egyéb ráfordítások		265 339	44.4%		117 937
<i>ebből: értékvesztés</i>		52 543	74.7%		39 250
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		10 124	1611.0%		163 095
Pénzügyi műveletek bevételei		82 508	31.1%		25 688
Pénzügyi műveletek ráfordításai		34 960	83.7%		29 278
Pénzügyi műveletek eredménye		47 548	-7.6%		-3 590
Szokásos vállalkozási eredmény		57 672	276.6%		159 505
Rendkívüli bevételek		51 739	212.7%		110 051
Rendkívüli ráfordítások		9 199	1691.1%		155 562
Rendkívüli eredmény		42 540	-107.0%		-45 511
Adózás előtti eredmény		100 212	113.8%		113 994
Adófizetési kötelezettség		23 926	-3.5%		-837
Adózott eredmény		76 286	150.5%		114 831
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre					
Jóváhagyott osztalék, részesedés					
Mérleg szerinti eredmény		76 286	150.5%		114 831

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Távhőszolgáltatás	2.056.669	EFt
Villamosenergia	8.204	eFt
Egyéb tevékenység	674.607	eFt

2. Aktivált saját teljesítmények részletezése:

Megnevezés	Aktiválás összege
Váci 68. hkp.	17 482
Váci 68. hkp.	3 433 362
Váci 68-74 távvezeték	1 267 094
Petőfi u. 51. Neoakvárium hőmenny. mérő beszer.	109 832
Pázmány 28. hőmenny. mérő beép.	259 013
Dr. Szabolcs 2-5. HMV órák beépítése	533 611
Március 15. tér hőmennyiségmérő beépítése	80 313
Váci 46-56. HMV mérők beépítése	1 128 435
Kossuth L. u. Posta frekvenciaváltós szivattyú beép.	546 646
Kiskar 5. frekvenciaváltós sziv. beép.	478 931
Szelestey 12. frekvenciaváltós sziv. beép.	661 800
Fő tér 17. frekvenciaváltós szivattyú beép.	628 781
Villámvédelem kiépítése Vízüntő kh.	68 983
Villámvédelem kiépítése Konténer kh.	13 860
Perintpart távvezeték	15 167 895
Pillangó szelep beépítése Váci akna	492 816
Bem líra kiépítése	2 607 578
Paragvári 16. frekvenciaváltós szivattyú beép.	461 961
Barátság óvoda automata vízutánvétel kialakítása	59 214
Szt. Márton távvezeték	15 204 499
UH-os hőmenny. mérő beépítés	2 444 714
Vízöntő I. kazán vízforgatása	186 426
Vízöntő II. kazán vízforgatása	189 141
Vízöntő III. kazán vízforgatása	167 968
Vízöntő IV. kazán vízforgatása	275 973
Vízöntő V. kazán vízforgatása	179 681
Szt. Flórián I. kihely.hőközpont Grundfoss szivattyú beépítése	316 063
Szt. Flórián II. kihely.hőközpont Grundfoss szivattyú beépítése	367 218
Váci M. u. 60. hőközpont Grundfoss szivattyú beépítése	409 065
Váci M. u. 18. hőközpont Grundfoss szivattyú beépítése	367 751
Bem J.u. 12. hőközpont Grundfos szivattyú beépítése	404 129
Benedek E. u. 6. hőközpont Grundfos szivattyú beépítése	368 174

Megnevezés	Aktiválás összege
Olad I. dinamikus szabályozó szerelvények beépítése	8 677 532
Olad II. dinamikus szabályozó szerelvények beépítése	4 195 078
Váci M. u. 18. dinamius szabályozó szerelvények beépítése	2 165 658
Váci M. u. 27. dinamikus szabályozó szerelvények beépítése	5 364 095
Váci M. u. 60. dinamikus szabályozó szerelvények beépítése	2 119 864
Bem 12. dinamikus szabályozó szerelvények beépítése	2 385 366
Rohonci u. 38-50. dinamius szabályozó szelep beépítése	3 978 466
Szt. Flórián I. kihely.hkp.dinamikus szabályozó szelepek beépítése	3 978 219
Szt. Flórián II. kihely.hkp dinamikus szabályozó szelepek beépítése	5 038 663
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Bakó 1/a	125 087
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Benedek 6.	186 344
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Dr. Szabolcs Z. 1.	228 785
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Dr. Szabolcs Z. 4.	169 905
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Dr. Szabolcs Z. 8.	159 350
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Dr. Szabolcs Z. 11.	134 967
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Paragvári u. 86.	132 537
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u.9.	140 797
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u.17.	170 783
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u.21-23	134 631
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u.25-27.	133 129
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u.29-31	117 943
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u.33-35	135 703
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u. 37-39.	134 912
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u. 38-50.	449 119
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u. 52.	134 614
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u. 60.	208 118
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Rohonci u. 64.	185 965
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Szűrcsapó 23. DOMUS	106 966
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Hunyadi u. 51	106 914
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Hunyadi u. 51	205 393
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Karmelita u.	87 184
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Károly R. u. 14	212 204
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Király u. 16.	119 727
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Kiskar u. 5.	142 842
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Malom u. 5.	88 421
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Mikes K.u. 5.	123 400
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Pázmány P. krt 4.	151 644
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Pázmány P. krt 18.	136 512
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Pázmány P. krt 23.	118 531

Megnevezés	Aktiválás összege
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Pázmány P. krt 28.	149 065
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Pázmány P. krt 34.	197 277
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Pázmány P. krt 58.	162 888
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Petőfi S. u. 41.	201 390
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Szelestey u. 12.	142 928
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Szelestey-Honvéd sarok	112 219
UH-os HHV és HVM mérő beépítése Szt. Gellért 64.	258 101
UH-os HHV és HVM mérő beépítése SZTK	79 296
Rákóczi u. füstgázhasznosító beépítése	213 029
Mikes kazánház füstgázhasznosító telepítése	213 029
Olad II/2 és II/3 blokk tág. Tartály különvál.	728 100
Mikes 2 db kazán csere	9 652 112
Szt Flórián 4 kazán + gázégő	17 165 305
11-es Huszár konténer kazánház gázégő csere	4 588 072
Szűrcsapó utca óvoda, bölcsőde távvezeték	2 913 280
Vízöntő kazánház keringető szivattyú beépítése	10 368 692
Bagolyvár kazánház korszerűsítések	569 243
Almérő beépítése Olad II/I.	120 128
Almérő beépítése Apáczai Cs. J. u. 12.	114 470
Almérő beépítése Apáczai Cs. J. u. 14.	122 661
Almérő beépítése Faludi F. u. 10.	112 874
Almérő beépítése Faludi F. u. 12.	113 000
Almérő beépítése Faludi F. u. 14.	112 874
Almérő beépítése Faludi F. u. 16.	108 797
Vízöntő kazánház. I. kazán gázégő csere	15 453 049
	155 455 656

3. Költségek

Költség	2012. év	%	2013.év	%	Eltérés	%
Anyag	2 161 750	70.6%	2 207 971	73.2%	46 221	102.1%
Igénybevett szolgáltatás	163 373	5.3%	162 682	5.4%	-691	99.6%
Egyéb szolgáltatás	25 432	0.8%	29 990	1.0%	4 558	117.9%
Eladott szolg. + ELÁBÉ	710 566	23.2%	615 017	20.4%	-95 549	86.6%
Anyagjellegű ráfordítások	3 061 121	95.1%	3 015 660	83.9%	-45 461	98.5%
Bér	259 167	69.2%	269 216	68.5%	10 049	103.9%
Szem. jellegű kifizetések	40 384	10.8%	46 660	11.9%	6 276	115.5%
Bérráulékok	75 008	20.0%	76 966	19.6%	1 958	102.6%
Szem. jell. ráford. összesen	374 559	11.6%	392 842	10.9%	18 283	104.9%
Értékcsökkenés	207 439	6.4%	186 404	5.2%	-21 035	89.9%
Összesen	3 218 619	113.2%	3 594 906	100.0%	376 287	111.7%

Igénybe vett szolgáltatások részletezése

A 2013-as üzleti évben **162.682 eFt igénybe vett szolgáltatást** számoltunk el. Ebből karbantartás **46.421 eFt**, szakkönyv,hírlap,folyóirat **332 eFt**, hirdetés **16.451 eFt**, bérleti díj, **5.149 eFt**, utazási és szállás költség **260 eFt**, posta, telefon költség **9.686 eFt**, laborszolgáltatás **6.820 eFt**, perköltség **6.254 eFt**, tagdíjak **672 eFt**, könyvvizsgálat **3.555 eFt**, oktatás **595 eFt**, csatornadíj **36.209 e Ft** ,más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás **30.999 eFt**, egyéb **-721 e Ft**.

Forgóeszközök között kimutatott értékpapír Társaságunknál nincs.

4. Társasági adó megállapítása

Adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	113 994
Adóalapot csökkentő tételek	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés, eszk. kivez. a szám. ért. megh. rész ktg. ráf. elsz.	241 329
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	376
Behajthatatlanná vált követelés korábbi években elszámolt év. , visszaírt értékvesztés	12 937
Önellenőrzés során megáll. előző évek árbevétele	
Osztalék	
Előző évek elhatárolt vesztesége	
Várh. köt. céltart. felh. adóévben elszámolt bevétel	185 972
Adóalapot csökkentő tételek összesen	440 614
Adóalapot növelő tételek	
Céltartalék várható kötelezettségekre	14 600
Behajthatatlannak nem minősülő összeg leírása	
Elengedett követelés	2 120
SZTV sz. écs. terven f.écs, tárgyi e. állományból való kivez. (écs a.e.e. terhére elsz.)	230 602
Jogerős határozatban megállapított bírság	1 658
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás	8 400
Adóévben elszámolt értékvesztés összege	39 250
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	2 100
Adóalapot növelő tételek összesen	298 730
Növelő és csökkentő tételek összesen:	-141 884
Adózás előtti eredmény és az adóalapot növelő-csökkentő tételek különbözete	-27 890
ADÓALAP:	-27 890
TÁRSASÁGI ADÓ (10/19 %)	0
Önellenőrzés és jogerős hat. alapján előző évek után társasági adó	-806
Önellenőrzés és jogerős hat. alapján előző évek után különadó	-31

5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolása

A 2013-as üzleti évben rendkívüli bevételként **110.051 eFt**-ot számoltunk el az alábbiak szerint:

Fejlesztési támogatás

Fejl.tá. KTM KKA	170
Fej.t..(Malom u.5)	20
OTP Ingatlan Rt. (Fő tér)	705
Lakossági szekunder Körny.Min.	1
Villamosipari Szöv.közműfejl.	73
Vas m. Önkormányzat	38
OTP th.Pázmány 28.társasház	300
Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala.	59
KKA támogatás	8 130
Gazdasági Minisztérium	3 893
Közműfejlesztési hozzájárulás	558
Gazdasági Miniszt.NEP-2003 tám	8 376
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	587
Berzsenyi Dániel Főiskola	100
Közműfejlesztés Rohonci u.40	320
Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	25 635
Közműfejl. támogatás Bíróság	732
Bejczy 1-3. Társasház	17
Szhely Önk. SZÍNHÁZ	356
Közműfejl.sz. MOZI ÁRKÁD	215
SZOVA Közműfejl.sz.Kőszegi út	369
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	4 106
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	25 440
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	21 158
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	8 161
MEH eredm.korlát feletti nyer.	532
Összesen:	110 051

6. Halasztott ráfordítások és bevételek

6.1. Halasztott ráfordítás társaságunknál a 2013-as üzleti évben nem fordult elő.

6.2. Halasztott bevételek 2013. évben **628.610 eFt**

Halasztott bevételek részletezése

Fejl.tá. KTM KKA	950
Fejl.t.MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	146
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	7 540
Villamosipari Szöv.közműfejl.	930
Vas m. Önkormányzat	28
OTP th.Pázmány 28.társasház	20
Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala.	26
KKA támogatás	86 027
Készlettöbblet	433
Gazdasági Minisztérium	31 711
Közműfejlesztési hozzájárulás	321
Gazdasági Miniszt.NEP-2003 tám	9 606
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	4 451
Berzsenyi Dániel Főiskola	1 745
Közműfejlesztés Rohonci u.40	1 217
Hálózatfejlsz. Magyar Telekom	225
Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	125 893
Közműfejl. támogatásl Bíróság	5 011
Bejczy 1-3. Társasház	122
Szhely Önk. SZÍNHÁZ	2 879
Közműfejlsz. MOZI ÁRKÁD	2 463
SZOVA Közműfejlsz.Kőszegi út	4 681
Távhőszkfttámop-6.1.2.11/1	117
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	22 223
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	59 017
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	38 051
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	71 966
MEKH eredm.korlát feletti nyer.	150 811
Összesen:	628 610

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	1 fő éves átlaga eFt	Személyi jellegű egyéb kif. eFt	Összes kereset eFt	1 fő éves átlaga eFt
Fizikai	45	113 804	2 529	14 382	128 186	2 849
Szellemi	39	149 508	3 834	15 914	165 422	4 242
Összes munkavállaló	84	263 312	3 135	30 296	293 608	3 495
Felügyelő bizottság	5	5 904	1 181		5 904	1 181
Összesen	89	269 216	3 025		299 512	3 365

A bér és egyéb személyi jellegű kifizetések éves átlaga 2013-ban **3.365 eFt/fő** volt.

Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	42	51	45	54	3	107
Összes szellemi	40	49	39	46	-1	98
Mindösszesen	82	100	84	100	2	102

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

A Kft.-nél 5 fős felügyelő bizottság működik, a **FEB** 2013. évi díjazása **5.904 eFt**.

Harrach Tibor ügyvezető igazgató jövedelme 2013. évben **6.960 eFt** volt.

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

Éves beszámoló aláírására, képviseletre jogosult személy:

Kovács Márta Szombathely, Üstökös u. 21.

3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Társaságunknál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

Társaságunknál 2013. évben átfogó adóellenőrzés történt 2008-2009-2010 évek tekintetében. 2008. évi megállapításként 487 eFt, 2009-re pedig 1.500 eFt adóhiányt állapítottak meg. Az adóhiányból 900 eFt visszatérítésre kerül a beszállító által. A NAV 994 eFt adóbírságot és 593e Ft késedelmi pótlékot vetett ki, mely ellen beszámoló készítésekor keresettel éltünk.

Szombathely, 2014. március 28.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

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

1. Megbízás

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft., mint megbízó a fenti címben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott megbízást társaságunknak. A megbízás nem terjedt ki a társaság nyilvántartásaiban szereplő – természetesen a 2013. 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 különbségeket 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 újraelőállításhoz szükséges ráfordításoknak az elhasználódás mértékét figyelembe vevő korrekciójával határozható meg. Az építmények egy csoportjának jellemzője az előbbieken kívül az is, hogy funkcióvesztésük esetén további hasznosításuk nem lehetséges, mivel a megszüntetés költségei jelentősen meghaladják a visszanyerhető anyag, vagy hulladék értékét. Erre példa a föld alatti vezetékek használatból való kiiktatása és megszüntetése. Mindezekből adódik, hogy az aktuális érték megállapításánál a reprodukciós költségek megállapításán túl szinte csak értékcsökkentő tényezők figyelembevételére kerülhet sor.

A funkciókötött vonalas létesítményeknél piaci forgalomról, ezzel együtt piaci értékítéletről 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 gépekét.

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 eszközcsoporthoz 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 aktiválások következtében növekedett.

A gazdálkodási év során a megbízó a számviteli politikájában rögzített szabályok szerint a terv szerinti értékcsökkenést elszámolta, így a nyilvántartás szerinti nettó értéket csökkentette. Ezek alapján a megbízó által a 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

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

18-09-101139

Cégjegyzék száma

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár lactanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	c	c
Belföldi értékesítés nettó árbevétele										2.056.669	8.203	674.608	2.739.480
Exportértékesítés nettó árbevétele													0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0	0	0	0	0	0	0	2.056.669	8.203	674.608	2.739.480
Saját termelésű készletek állományváltozása ±												-4.506	-4.506
Saját előállítású eszközök aktivált értéke												155.455	155.455
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0	0	0	0	0	0	0			150.949	150.949
Egyéb bevételek	194	17	290	871	194	47.115	1.994	70.412	7.667	850.515	1.320	4.920	985.509
ebből: visszaírt értékvesztés										12.146			12.146
Anyagköltség	3.839	1.865	4.082	38.077	7.021	335.134	201.159	180.652	1.170.516	99.575	6.051	160.000	2.207.971
Igénybe vett szolgáltatások értéke	492	127	530	2.442	1.164	32.759	9.611	12.164	62.877	39.018	67	1.431	162.682
Egyéb szolgáltatások értéke	199	47	179	212	168	6.032	1.040	868	7.599	13.024	1	621	29.990
Eladott áruk beszerzési értéke												615.017	615.017
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke													0
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4.530	2.039	4.791	40.731	8.353	373.925	211.810	193.684	1.240.992	151.617	6.119	777.069	3.015.660
Béreköltség	762	209	729	2.329	932	57.450	11.482	12.013	99.421	81.666	177	2.046	269.216
Személyi jellegű egyéb kifizetések	188	48	175	406	200	10.662	1.922	1.983	15.513	14.992	19	552	46.660
Bérfelrakások	242	65	230	673	282	16.595	3.324	3.425	28.046	23.372	49	663	76.966
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1.192	322	1.134	3.408	1.414	84.707	16.728	17.421	142.980	120.030	245	3.261	392.842
Értékcsökkenési leírás	3.088	735	2.689	1.326	1.771	37.111	10.076	3.418	37.881	78.167	8.791	1.351	186.404
Egyéb ráfordítások	224	30	336	1.007	224	7.612	2.306	1.724	8.865	73.995	1.525	5.488	103.336
ebből: értékvesztés										39.250			39.250
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-8.840	-3.109	-8.660	-45.601	-11.568	-456.240	-238.926	-145.835	-1.423.051	2.483.375	-7.157	43.308	177.696

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	c	0
Kapott (járó) osztalék és részesedés													0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége													0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége													0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30	12	44	133	29	1.006	305	228	1.127	3.573	202	673	7.362
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	46	22	48	444	82	1.914	2.345	2.129	11.221		75		18.326
ebből: értékelési különbözet													0
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	76	34	92	577	111	2.920	2.650	2.357	12.348	3.573	277	673	25.688
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége													0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott													0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások													0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott													0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése													0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	73	36	77	712	131	3.065	3.755	3.410	17.899		120		29.278
ebből: értékelési különbözet													0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	73	36	77	712	131	3.065	3.755	3.410	17.899	0	120	0	29.278
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3	-2	15	-135	-20	-145	-1.105	-1.053	-5.551	3.573	157	673	-3.590
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-8.837	-3.111	-8.645	-45.736	-11.588	-456.385	-240.031	-146.888	-1.428.602	2.486.948	-7.000	43.981	174.106
Rendkívüli bevételek	4.888	1.035	3.078		2.441	30.687	5.010	22	11.870	49.235		1.785	110.051
Rendkívüli ráfordítások						40.532		68.921		45.109		1.000	155.562
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	4.888	1.035	3.078	0	2.441	-9.845	5.010	-68.899	11.870	4.126	0	785	-45.511
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3.949	-2.076	-5.567	-45.736	-9.147	-466.230	-235.021	-215.787	-1.416.732	2.491.074	-7.000	44.766	128.595
2 %-os nyereségkorlát miatti helyesbítés	3.949	2.076	5.567	45.736	9.147	466.230	235.021	215.787	1.416.732	-2.400.245			0
2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével adózás e.eredm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90.829	-7.000	44.766	128.595
2 %-os nyereségkorlát feletti eredmény										14.600			14.600
2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével adózás e.eredm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76.228	-7.000	44.766	113.994
Társasági adó													-837
Mérleg szerinti eredmény													114.831

Szombathely, 2014. március 28.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

P.H.

MÉRLEG

2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. szerint 18-09-101139

Cégjegyzék száma
11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	c	
Befektetett eszközök	16.579	6.043	26.189	46.968	16.246	551.928	154.458	122.105	488.973	1.468.378	207.457	203.287	3.308.611
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	1.134	60	897	31.751	0	0	33.842
Alapítás-átszervezés aktivált értéke													0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													0
Vagyoni értékű jogok									598	1.926			2.524
Szellemi termékek													0
Üzleti vagy cégérték													0
Immateriális javakra adott előlegek													0
Immateriális javak értékhelyesbítése							1.134	60	299	29.825			31.318
TÁRGYI ESZKÖZÖK	16.339	5.947	25.827	45.884	16.006	543.739	150.844	120.191	478.537	1.413.089	205.814	197.813	3.220.030
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			1.993	2.961		216.858	45.298	24.744	128.840	549.507		83.752	1.053.953
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10.836	3492	13.902	33.918	10.529	186.330	42.297	71.087	105.009	141.638	19.093		638.131
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						8.917	1	55	249	42.600			51.822
Tenyészállatok													0
Beruházások, felújítások										25.996			25.996
Beruházásokra adott előlegek													0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	5.503	2455	9.932	9.005	5.477	131.634	63.248	24.305	244.439	653.348	186.721	114.061	1.450.128
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	240	96	362	1.084	240	8.189	2.480	1.854	9.539	23.538	1.643	5.474	54.739
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	211	84	317	950	211	7.181	2.175	1.626	8.365	20.640	1.440	4.800	48.000
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban													0
Egyéb tartós részesedés	29	12	44	132	29	995	301	225	1.158	2.860	200	665	6.650
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban													0
Egyéb tartósan adott kölcsön			1	2		13	4	3	16	38	3	9	89
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír													0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése													0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete													0

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	c	
Forgóeszközök	4.750	1.899	7.124	21.373	4.750	161.482	48.919	36.571	188.079	659.044	32.382	217.423	1.383.796
KÉSZLETEK	167	67	250	751	167	5.671	1.718	1.284	6.605	16.297	1.137	3.791	37.905
Anyagok	167	67	250	751	167	5.671	1.718	1.284	6.605	16.297	1.137	3.791	37.905
Befejezetlen termelés és félkész termékek													0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok													0
Késztermékek													0
Áruk													0
Készletekre adott előlegek		0											0
KÖVETELÉSEK	2.433	973	3.650	10.950	2.433	82.734	25.064	18.737	96.361	432.702	16.591	164.785	857.413
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)										194.657		11.474	206.131
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben										203		98.007	98.210
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Váltókövetelések													0
Egyéb követelések	2.433	973	3.650	10.950	2.433	82.734	25.064	18.737	96.361	237.842	16.591	55.304	553.072
Követések értékelési különbözete													0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete													0
ÉRTÉKPAPÍROK													0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban													0
Egyéb részesedés													0
Saját részvények, saját üzletrészek													0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok													0
Értékpapírok értékelési különbözete													0
PÉNZESZKÖZÖK	2.150	859	3.224	9.672	2.150	73.077	22.137	16.550	85.113	210.045	14.654	48.847	488.478
Pénztár, csekkek	1	0	1	3	1	25	7	6	29	70	5	16	164
Bankbetétek	2.149	859	3.223	9.669	2.149	73.052	22.130	16.544	85.084	209.975	14.649	48.831	488.314
Aktív időbeli elhatárolások	7	3	10	30	7	220	68	51	260	173.420	45	149	174.270
Bevételek aktív időbeli elhatárolása										172.779			172.779
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7	3	10	30	7	220	68	51	260	641	45	149	1.491
Halasztott ráfordítások													0
Eszközök összesen	21.336	7.945	33.323	68.371	21.003	713.630	203.445	158.727	677.312	2.300.842	239.884	420.859	4.866.677

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	c	0
Saját tőke	14.227	5.335	22.229	45.602	13.973	475.838	135.664	105.813	451.578	1.532.737	158.783	278.681	3.240.460
JEGYZETT TŐKE	2.693	1010	4.208	8.633	2.645	90.079	25.682	20.031	85.487	290.157	30.059	52.756	613.440
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken													0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)													0
TŐKETARTALÉK	2.110	791	3.296	6.762	2.072	70.563	20.118	15.691	66.965	227.292	23.546	41.327	480.533
EREDMÉNYTARTALÉK	2.416	906	3.774	7.743	2.373	80.794	23.035	17.966	76.675	260.249	26.960	47.318	550.209
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	6.504	2439	10.163	20.848	6.388	217.540	62.022	48.375	206.449	700.724	72.591	127.404	1.481.447
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka													0
Valós értékelés értékelési tartaléka													0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	504	189	788	1.616	495	16.862	4.807	3.750	16.002	54.315	5.627	9.876	114.831
Céltartalékok	64	24	100	205	63	2.144	611	477	2.035	6.906	715	1.256	14.600
Céltartalék a várható kötelezettségekre	64	24	100	205	63	2.144	611	477	2.035	6.906	715	1.256	14.600
Céltartalék a jövőbeni költségekre													0
Egyéb céltartalék													0
Kötelezettségek	4.277	1.603	6.682	13.708	4.200	143.039	40.781	31.808	135.747	460.751	47.730	83.770	974.096
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK													0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben													0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök													0
Átváltoztatható kötvények													0
Tartozások kötvénykibocsátásból													0
Beruházási és fejlesztési hitelek													0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek													0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek													0

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel

18-09-101139
 Cégjegyzék száma

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szombathely	Villamos tevékenység	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	összesen	c	
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4.277	1.603	6.682	13.708	4.200	143.039	40.781	31.808	135.747	460.751	47.730	83.770	974.096
Rövid lejáratú kölcsönök													0
ebből: az átváltoztatható kötvények													0
Rövid lejáratú hitelek													0
Vevőktől kapott előlegek	301	113	470	963	295	10.051	2.866	2.235	9.539	32.375	3.354	5.885	68.447
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3.497	1311	5.464	11.209	3.434	116.957	33.345	26.008	110.994	376.734	39.027	68.497	796.477
Váltótartozások													0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	166	62	259	532	163	5.553	1.583	1.235	5.270	17.890	1.853	3.252	37.818
Rövid lejáratú köt.egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	313	117	489	1.004	308	10.478	2.987	2.330	9.944	33.752	3.496	6.136	71.354
Kötelezettségek értékelési különbözete													0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete													0
Passzív időbeli elhatárolások	2.768	983	4.312	8.856	2.767	92.609	26.389	20.629	87.952	300.448	32.656	57.152	637.521
Bevételek passzív időbeli elhatárolása													0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39	15	61	125	38	1.309	373	291	1.242	4.215	437	766	8.911
Halasztott bevételek	2.729	968	4.251	8.731	2.729	91.300	26.016	20.338	86.710	296.233	32.219	56.386	628.610
													0
Források összesen	21.336	7.945	33.323	68.371	21.003	713.630	203.445	158.727	677.312	2.300.842	239.884	420.859	4.866.677

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

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)	794.262	230.048
2	1	Adózás előtti eredmény ±	48.202	-109.799
3	2	Elszámolt amortizáció +	207.994	229.820
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	52.543	27.350
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	185.972	-171.372
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-1.394
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	297.163	36.026
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	39.131	-46.777
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1.721	289.280
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-21.623	988
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	21.257	-73.731
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-13.077	48.820
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	25.021	-837
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-139.119	-363.793
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	139.390	365.587
17	15	Befektetett eszközök eladása +		1.794
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	271	
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-259.533	224.088
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		384
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	450	
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		223.793
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	250.400	
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	384	89
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	9.199	
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	395.610	90.343

Szombathely, 2014. március 28.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A 2013. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



2013

I.

Független könyvvizsgálói jelentés
A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 866 677 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 114 831 .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 Könyvvizsgálati 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.** 2013. 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 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. 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 felelősségünk 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.** 2013. évi üzleti jelentése a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2013. 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 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő mellékletben bemutatott, 2013. december 31-i fordulónapra elkészített engedély köteles tevékenységeire, és egyéb tevékenységeire szétválasztott eredménykimutatásainak és mérlegeinek vizsgálatát.

A vezetés felelőssége 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 mérleget 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.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szombathely, 2014. március 28.



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





MELLÉKLETEK 2013

A 2013. DECEMBER 31-I MÉRLEGESZÁMOLÓHOZ