

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közüzem Kft

2013. évi beszámolójához

Várpalota, 2014. április 24.

1.) **Általános rész:**

A Várpalotai Közülemi Kft. 2000. január 10-én alakult. Alapítója és 100 %-os tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság telephelye:
8100 Várpalota, Hétvezér út 6.
- A Társaság képviselőjére jogosult személy:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság internetes honlapja:
www.vpkozuzem.hu
E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu
- **A Társaság fő tevékenységi köre: Távhőszolgáltatás**
- Távhőszolgáltatás;
elért árbevétel: 889.723 eFt
- **A Társaság egyéb tevékenységei:**
- Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások;
elért árbevétel: 386.981 eFt
- Építőipari szolgáltatás;
elért árbevétel: 36.029 eFt
- Növénytermesztés; parkgondozás;
elért árbevétel: 28.010 eFt
- Városüzemeltetési tevékenységek;
elért árbevétel: 1.742 eFt
- Temető üzemeltetés;
elért árbevétel: 15.265 eFt
- Eb rendészeti tevékenység;
elért árbevétel: 12.220 eFt
- Fuvarozás, egyéb munkák;
elért árbevétel: 3.739 eFt
- Társasházak képviselője, ingatlankezelés;

elért árbevétel:	18.776 eFt
• Központi fűtés és meleg víz szolgáltatás; elért árbevétel:	4.694 eFt
• Közvetített szolgáltatások; elért árbevétel:	303.284 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenysége; elért árbevétel:	15.339 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység; elért árbevétel:	11.056 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége; elért árbevétel:	16.926 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétel:	1.762 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek; elért árbevétel:	2.950 eFt
A Társaság 2013. évben elért összes árbevétele:	1.748.496 eFt

A Társaság működési területe Váralota város, illetve a környező települések területe. A Társaság piaci helyzete: a fő tevékenység, valamint a lakossági hulladékgazdálkodási tevékenység terén stabil, az egyéb tevékenységeknél erős konkurenciával kell számolni. A kapacitások lekötését pályázatokkal, éves és egyedi szerződésekkel próbáljuk elérni.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült. A költségek költség nemenként a specifikus részben lettek bemutatva.

A Társaság beszámolójának készítéséért felelős személy Lakatos Tamás gazdasági vezető, regisztrált mérlegképes könyvelő (Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma 146735).

A Számviteli Törvény 155. §-a alapján a Társaság Éves beszámolóját könyvvizsgálóval köteles hitelesíttetni.

A Váralotai Közüzemi Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselésében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2013. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1.440 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás látja el, 2013. évi javadalmazása bruttó 7.471 eFt.

Az 5 tagú Felügyelő Bizottság javadalmazása bruttó 4.740 eFt.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja.

Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2013. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 242 eFt, festékes fém göngyöleg és festécpatronok révén 43 eFt költséget eredményezett.

Ellenőrzés során 2013. évben a Társaság a Számviteli Politikájában rögzített jelentős összegű hibának tekinthető megállapítást tett.

A 2013. május 30.-án kelt 1221/2013 határozatszámú Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal határozatában jogosulatlan távhőszolgáltatási támogatás visszafizetésére és annak késedelmi kamat megfizetésére kötelezte Társaságunkat. A támogatás visszafizetési kötelezettség 2011., 2012. és 2013. évben igényelt támogatást érint.

2011. üzleti év vonatkozásában 4.262 eFt támogatás visszafizetésére kötelezték Társaságunkat.

2012. üzleti év vonatkozásában 47.823 eFt támogatás visszafizetésére kötelezték Társaságunkat.

A jelentős összegű hibahatár megállapítása az alábbiak szerint történt:

Időszak	Mérleg főösszeg eFt	Mérleg főösszeg 2 % -a eFt	Energia Hivatal megállapítása	Eredményre gyakorolt hatás összesen eFt
2011	1 912 048	38 241	4 262	4 262
2012	1 884 137	37 683	47 823	47 823

2011. üzleti évben a megállapítás eredményre gyakorolt hatása nem éri el a mérlegfőösszeg 2%-át, míg 2012. üzleti évben viszont meghaladja a hibahatás eredménye a mérleg főösszeg 2%-át.

A 2012. évi eredményre gyakorolt hatás módosította a 2012. évi társasági adó alapját, így a társasági adót is. 2013. szeptember 26-án önellenőrzés benyújtására került sor. Az önrevízió 2 089 eFt társasági adó korrekciót eredményezett. 2013. január 1-től megszűnt a jelentős hibából eredő beszámoló ismételt közzétételi kötelezettsége, ezért a 2013. évi háromszlopos beszámolóban középső oszlopában a 2012. évi eredményre gyakorolt hatás kerül bemutatásra. A harmadik oszlopban a tárgy év eredménye és mérleg adatai kerülnek bemutatásra, és a második és harmadik oszlop együtt adja a 2013. év főkönyvi kivonat szerinti számokat.

Eredményre gyakorolt hatás:

Egyéb ráfordítások	47.823 eFt.
Üzemi tevékenység eredménye:	-47.823 eFt
Adózás előtti eredmény:	-47.823 eFt
Adófizetési kötelezettség:	2.089 eFt.

Adózott és mérleyszerinti eredmény: -45.734 eFt.

1.) Specifikus rész

A befektetett eszközök bruttó értékének és az elszámolt amortizáció adatainak bemutatása (Ft-ban):

A Társaság immateriális javainak 2013. évi mozgástáblája		Alapítás- átszervezés	Széndioxid kvóta vagyoni értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		13 100 392	3 113 299	18 365 420	34 579 111
Növekedés:		0	19 212 970	2 222 488	21 435 458
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktiválás)	0	0	2 222 488	2 222 488
	+ Saját beruházás (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktiválás)	0	19 212 970	0	19 212 970
	+ Egyéb (aktiválás)	0	0	0	0
Csökkenés:		0	13 806 345	180 000	13 986 345
	- Beruházás aktiválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	180 000	180 000
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	13 806 345	0	13 806 345
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		13 100 392	8 519 924	20 407 908	42 028 224
Értécsökkenés					
Nyitó egyenleg		9 967 988	0	14 504 362	24 472 350
Növekedés:		1 197 307	0	2 253 249	3 450 556
	+Tárgyévi terv szerinti értécsökkenés	1 197 307	0	2 253 249	3 450 556
	+Tárgyévi terven felüli értécsökkenés	0	0	0	0
Csökkenés:		0	0	180 000	180 000
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	180 000	180 000
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		11 165 295	0	16 577 611	27 742 906
Nettó érték					
Nyitó egyenleg		3 132 404	3 113 299	3 861 058	10 106 761
Záró egyenleg		1 935 097	8 519 924	3 830 297	14 285 318

A Társaság tárgyi eszközeinek 2013. évi mozgástáblája							
		Ingtatlanok és kapcsolatos vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Vagyonkezelte eszközök	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg		654 445 361	573 164 983	60 219 918	568 009 819	3 697 273	1 859 537 354
Növekedés:		17 491 900	20 752 013	3 258 455	0	38 791 095	80 293 463
	+ Beruházás (állományba vétel)					38 791 095	38 791 095
	+ Beszerzés (aktíválás)	299 939	20 752 013	3 258 455			24 310 407
	+ Saját beruházás (aktíválás)	5 498 718	0	0	0		5 498 718
	+ Apport (aktíválás)	0	0	0	0		0
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)	0	0	0	0		0
	+ Egyéb (aktíválás)	11 693 243	0	0	0		11 693 243
Csökkenés:		180 913	18 790	21 360	0	42 488 368	42 709 431
	- Beruházás aktíválása					30 795 125	30 795 125
	- Értékesítés	0	0	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0	0	0
	- Selejtezés	180 913	18 790	21 360	0	0	221 063
	- Apport	0	0	0	0	0	0
	- Egyéb	0	0	0	0	11 693 243	11 693 243
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		671 756 348	593 898 206	63 457 013	568 009 819	0	1 897 121 386
Értécsökkenés							
Nyitó egyenleg		172 050 915	440 102 423	53 653 049	98 881 414	0	764 687 801
Növekedés:		18 823 097	54 131 778	3 011 824	14 983 976	0	90 950 675
	+Tárgyévi terv szerinti értécsökkenés.	18 823 097	54 131 778	3 011 824	14 983 976	0	90 950 675
	+Tárgyévi terven felüli értécsökkenés	0	0	0	0	0	0
Csökkenés:		88 582	18 790	21 360	0	0	128 732
	- Értékesítés	0	0	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0	0	0
	- Selejtezés	88 582	18 790	21 360	0	0	128 732
	- Apport	0	0	0	0	0	0
	- Egyéb	0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		190 785 430	494 215 411	56 643 513	113 865 390	0	855 509 744
Nettó érték							
Nyitó egyenleg		482 394 446	133 062 560	6 566 869	469 128 405	3 697 273	1 094 849 552
Záró egyenleg		480 970 918	99 682 795	6 813 500	454 144 429	0	1 041 611 642

Mérlegben az adott előlegek közül 218 eFt, a roadMover tachográf értékelő szoftverre adott előleg került átsorolásra immateriális javakra adott előlegek közé.

Ugyancsak az adott előlegek közül 25 eFt, pénztárgépre adott előleg került átsorolásra a beruházásra adott előlegek közé.

Rendkívüli értécsökkenés elszámolására nem került sor 2013. évben.

Selejtezésre került munkavégzés közben meghibásodott, javításra nem alkalmas 1 db BOSCH gyorsvágó, melynek nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Selejtezésre került folyamatos használatból történt meghibásodás miatt és kivezetésre került 1 db gázkazán a piacépületben, melynek nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti értéke 92 eFt. Selejtezésre került a NOD32 antivirus szoftver új verziójának telepítése

miatt a szoftver régi verziója, melynek nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Befektetett pénzügyi eszköz a 401 eFt névértékű Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási ZRt. részvénye. Társaságunk részesedése 2 % a KDV ZRt. részvényeiből. A részvények letétbe helyezésre kerültek a KDV Zrt.-nél. 2012. november 6-án banki megállapodás miatt, a tulajdon joga továbbra is Társaságunkat illeti. 2013. évben Társaságunk értékvesztést számolt el a KDV ZRt. 2012. évi beszámolója alapján a 401 eFt névértékű részvények esetében, melynek értéke 67 eFt, így a részvények mérleg szerinti értéke 334 eFt.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 135/2013. (VI.27.) határozatában a Szindbád Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén 3 000 eFt összegben megemelte.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészt egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A kisebbségi üzletrész értékével a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

Vagyonkezelésbe vett eszközök bemutatása

A Társaságunk 10 évre vagyonkezelői jogot kapott a Városi Fűtőmű építményeire vonatkozóan a tulajdonos Várpalota Város Önkormányzatától. A kezelt eszközök könyvszerinti értéke 568.010 eFt, amely a tárgyi eszközök, illetve hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

A vagyonkezelői szerződés alapján a kezelt vagyon nyilvántartása elkülönítetten kerül kezelésre.

A vagyonkezelt eszközök bruttó értékének alakulása 2013. évben eFt-ban.

Megnevezés	2013.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2013.12.31. Záró
Telek	17.469	-	-	17.469
Épület	153.224	-	-	153.224
Építmények	397.317	-	-	397.317
Összesen:	568.010	-	-	568.010

A kezelt vagyon esetében selejtezés és egyéb változás nem történt, terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2013. évben eFt-ban:

Megnevezés	2013.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2013.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	19.051	3.064	-	22.115
Építmények	79.830	11.920	-	91.750
Összesen:	98.881	14.984	-	113.865

A vevőkövetelés összetétele (eFt):

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2013. december 31-én a teljes vevőkövetelés összege 376.983 eFt. Az elszámolt értékvesztés összege 2011. évben 105.718 eFt, 2012. évben 56.261 eFt, 2013. évben 58.152 eFt. A 2011. évben elszámolt, de 2012. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 28.944 eFt, a 2013. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 40.201 eFt. Összesen 2013. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 150.987 eFt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevő követelés 225.996 eFt. 2013. évben 3.121 eFt összegű, a közületi hulladékszállításból eredő vevő követelést nyilvánítottunk behajthatatlan követeléssé. A távhőszolgáltatásból eredő vevő követelések közül 5.192 eFt összegű követelést nyilvánítottunk behajthatatlanná, az egyéb tevékenységekből eredően pedig 720 eFt összegű követelést nyilvánítottunk behajthatatlanná. A behajthatatlanná nyilvánítás oka a partner társaság felszámolási eljárás során történő inaktívvá válása, illetve a felszámolás során a hitelezői igény bejelentése után F illetve G kategóriába került besorolásra Társaságunk követelése, ami rendszerint nem térül meg. Végrehajtó által kiállított behajthatatlansági nyilatkozatok alapján is történt behajthatatlanná nyilvánítás, illetve összegtől függően a Társaság megítélése alapján a követelés érvényesítése, kezelése a szükséges eljárások megindítása esetén a követelés összegéhez viszonyítva aránytalan költségfordítással terhelné Társaságunkat.

Megnevezés	2012. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2012	2012. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2013. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2013	2013. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	106 649	96 418	10 231	122 228	115 994	6 234
181-365 napos követelés	41 039	26 641	14 398	37 226	25 979	11 247
91-180 napos követelés	11 562	6 997	4 565	32 452	6 544	25 908
61-90 napos követelés	7 265	2 046	5 219	8 334	1 948	6 386
31-60 napos követelés	17 848	933	16 915	16 701	522	16 179
0-30 napon belüli követelés	130 399	0	130 399	160 042	0	160 042
Összesen:	314 762	133 035	181 726	376 983	150 987	225 996

Egyéb követelések

- Beruházásra adott előleg ETC átrakó állomás 27.738 eFt
- Kétessé minősített előlegre képzett értékvesztés -27.738 eFt

- Adott előlegek	10.830 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	738 eFt
- VPP kötbér elszámolás	211 eFt
- Rövid lejáratú kölcsön KDV Zrt.	496 eFt
- Litér lakásfenntartási támogatás	100 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota	72.848 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	14.957 eFt
- Balatoni Korona 2013.12.31.-ei egyenlege	568 eFt
- Erzsébet étkezési utalvány egyenleg	936 eFt
- 2013.12. havi TB ellátások térítése	301 eFt
- Áfa technikai számla	55.703 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	1.944 eFt
- Kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1.899 eFt
- Adó és járulék elszámolás NAV	4.703 eFt
- Energiaadó elszámolás NAV	7.154 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás	2.984 eFt
- Munkavállaló részére nyújtott kölcsön tőke tartozása	42 eFt
- Donauchem Kft. elszámolás	6 eFt

Egyéb követelések összesen: 172.622 eFt

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2013-ban:

Megnevezés	2012.12.31. Bázis		2013.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1.105.358	58,7	1.069.474	57,6
Forgóeszközök	462.932	24,5	528.761	28,5
Aktív időbeli elhatárolás	315.847	16,8	258.105	13,9
Összesen:	1.884.137	100,0	1.856.340	100,0

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2012.12.31. Bázis	2013.12.31. Tény
Jegyzett tőke	726.890	288.000
Tőketartalék	39.115	39.115
Eredménytartalék	-423.408	6.807
Lekötött tartalék	101.815	115.602
Mérleg szerinti eredmény	17.112	55.507
Összesen:	461.524	505.031

A jegyzett tőke alakulása

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 33/2013. (III.21.) határozatában döntött a Várpalotai Közülemi Kft. szétválással történő átalakulásáról. Az átalakulás

során a jogelőd átalakulásával, abból történő kiválással létrejött Váralotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összegben határozta meg. A megmaradó Váralotai Közülemi Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összeggel csökkenti, miután a létrejött Társaság jegyzett tőkéjét készpénzben rendelkezésre bocsátja. Az átalakulás során készített vagyonszerződéskönyv alapján rendezésre került a Társaság jegyzett tőkéje 426.890 eFt összeggel csökkentésre került az eredménytartalék rendezésével.

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 135/2013. (VI.27.) határozatában a Szindbád Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén 3 000 eFt összegben megemelte.

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Váralotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészt egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A kisebbségi üzletrész értékével a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

<u>2013. január 1. nyitó</u>	<u>726.890</u>
Szétválással történő átalakulás	- 25.000
Átalakulás vagyonszerződéskönyv rendező tétele	-426.890
Szindbád Kft. üzletrészenek apportálása	3.000
Váralotai Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. üzletrészenek apportálása	<u>10.000</u>

2013. december 31. záró jegyzett tőke 288.000

A lekötött tartalék a 2007. évben vagyonszerződéskönyv jog átadás kapcsán, a vagyonszerződéskönyv szerződés 9. c pontja szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékéből ered, amely 2013. évben 14.984 eFt, az előző években összesen 103.012 eFt. Az immateriális javak között nyilvántartott alapítás-átstrukturálás 2011. december 31-ei nettó könyvszerinti értéke 4.330 eFt, 2012. és 2013. évben elszámolt értékcsökkenése 1 197 eFt, összesen 2.394 eFt.

A források összetétele a következők szerint alakult:

Megnevezés	2012.XII.31. Bázis		2013.XII.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	461.524	24,4	505.031	27,2
Céltartalék	43.965	2,3	49.903	2,7
Kötelezettség	1.291.976	68,6	1.202.877	64,8
Passzív időbeli elhatárolás	86.672	4,7	98.529	5,3
Összesen:	1.884.137	100,0	1.856.340	100,0

Céltartalék képzés

Társaságunk 2011. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére jövőbeli költségekre, amelyek a mérleg-forduló napon feltételezhetően felmerülnek.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből eredően a bezárt nem veszélyes hulladéklerakó vonatkozásában a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 22294/2010 ügyszámú 2011. február 21-én kelt környezethasználati engedélye rekultivációra és utógondozásra tett előírást. A határozat konkrét határidőt szabott a rekultiváció elvégzésére, és az utógondozási tevékenységre ennek megfelelően a tervezett költségre vonatkozóan a határidő lejártáig céltartalék képzésére kerül sor. A rekultivációs tevékenységre képzett céltartalék felhasználása az elvégzett területkezelési munkák adott üzleti év realizált költsége alapján a mérleg-fordulónapon kerül elszámolásra. A rekultiváció előírt feladatainak elvégzésének a határideje 2014. június 30.

2011. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék 43 964 eFt.

2013. évben egyeztetés történt a hulladéklerakó rekultivációjával kapcsolatban. A 8. számú főút Várpalota várost elkerülő szakasza tervezetének kérdésében. Egybehangzó álláspont alakult ki, hogy a rekultivációval érintett Északi terület az utépítési időszakban felhagyásra kerül. ennek költségei az utépítési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre további céltartalék képzését nem tartjuk szükségesnek .

2013. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett céltartaléka 43 964 eFt.

Társaságunk 2013. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére várható kötelezettségeire.

A céltartalék képzésére jogszabályba foglalt kötelezettsége alapján került sor Társaságunknál. A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telephelyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. Társaságunk Várpalota és Inota településeken végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységet. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §. Alapján a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. 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 továbbiakban: nyereségkorlát). A Távhőszolgáltatók esetében a nyereségkorlát 2%.

Inota esetében a jóváhagyott bruttó eszköz érték 68 635 eFt, amelynek 2 %-a 1 373 eFt.

A számviteli szétválasztás során az adózás előtti eredmény Inota esetében 7 311 eFt, ami 5 938 eFt nyereségkorlát túllépés realizálódását jelenti.

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege a realizálódott nyereségkorlát túllépés összegéből ered.

2013. december 31-én Társaságunk várható kötelezettségekre képzett céltartaléka 5 938 eFt.

Az összes képzett céltartalék: 49 903 eFt

A szállító állomány összetétele (eFt):

	2012.	2013.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	279.507	271.378
0 - 30 nap közötti:	11.896	24.812
31 - 60 nap közötti:	0	208
61 - 90 nap közötti:	0	27
91 - 180 nap közötti:	0	517
181 - 365 nap közötti:	0	516
1 éven túli:	0	13
Összesen:	291.403	297.471

Az Donauchem Kft. szállítók között kimutatott 6 eFt összegű elszámolási különbözete a mérlegben átsorolásra került a rövid lejáratú követelések közé.

A hosszúlejáratú kötelezettségek között a beruházási és fejlesztési hitel 2015. január 1 és 2017. december 31. közötti tőke törlesztésének értéke 153.360 eFt.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között 568.010 eFt a kezelt vagyon vagyongazdálkodási szerződésben rögzített értéke, 9.455 eFt a hosszúlejáratú lízing értéke, 2.716 eFt a hosszúlejáratú lízinghez kapcsolódó teljesítési és egyéb építőipari tevékenység jótállási biztosíték értéke.

A rövid lejáratú kötelezettségek között a hosszúlejáratú beruházási hitel 2014. évre esedékes része 51.120 eFt, illetve az OTP Bank NyRt-nél és a Kereskedelmi és Hitelbank NyRt-nél igényelt egy éven belüli folyószámla hitel 2013.12.31-én felhasznált egyenlege 36.386 eFt. A lízing díjak 2014. évre esedékes része 6.711 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 77.648 eFt.

Személyi jövedelem adó elszámolás	4.079 eFt
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	432 eFt
Cégautó adó kötelezettség	149 eFt
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	2.583 eFt
Egészségbiztosítási kötelezettség	2.186 eFt
Alkalmi foglalkoztatás közteher kötelezettsége	50 eFt
Szociális hozzájárulás kötelezettség	5.800 eFt
Önellenőrzési pótlék	1 eFt
Jövedelem elszámolás 2013.12. havi munkabér	15.895 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	456 eFt
2013. havi munkabér letiltások, levonások összege	355 eFt
Áfa elszámolás	18.149 eFt
Fel nem használt lakhatási támogatás	7 eFt
VHK Nonprofit Kft. jegyzett de be nem fizetett tőke	24.250 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3.256 eFt
Összesen:	77.648 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 24.160 eFt távhőszolgáltatás árbevételének időszakai elhatárolása.
- 77 eFt központi fűtés és melegvíz szolgáltatás árbevétele.
- 29 eFt OTP óvadéki számla időarányos kamat előírása
- 68 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja
- 1.932 eFt az OHŰ Nonprofit Kft. nem számlázott 2013.10-12. havi szelektív hulladék értékesítés árbevétele.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 26.266 eFt.

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- 227.204 eFt a 10 évre előre megfizetett vagyonkezelésbe átvett Fűtőmű bérleti díj fennmaradó része.
- 541 eFt szakfolyóiratok, alapidíjak, biztosítások és szoftver előfizetések 2013 évi díjai.
- 2.374 eFt a jégpálya és a hozzá tartozó sátor bérleti díja.
- 1.720 eFt KDE-217 szelektív hulladékgyűjtő gépjármű bérleti díja.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 231.839 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 258.105 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

43.693 eFt távhőszolgáltatás árbevételének időszakai elhatárolása.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 43.693 eFt.

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 497 eFt 2013. évben ki nem számlázott áram, gáz és telefon díja,
- 3.570 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
- 288 eFt játékvár lízing 2013. évben ki nem számlázott díja,
- 25 eFt K&H Bank folyószámla hitel kamat
- 30 eFt 2011. évben ki nem számlázott előfizetési díj.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 4.410 eFt.

- Halasztott bevételek tételei a következők szerint alakultak:

- 41.906 eFt fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása a beolvadt Távhő Kft. részére korábban adott önkormányzati támogatás fel nem használt része,
- 3.113 eFt a 2012. évi és 5.407 eFt a 2013. évi térítés nélkül kapott széndioxid kvóta fel nem használt mennyiségének az elhatárolása.

Halasztott bevételek összesen: 50.426 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 98.529 eFt.

A Társaság ellenőrzésből eredő, az előző év módosításából eredő adózás előtti eredménye - 47.823 eFt

A Társaság 2013. évi adózás előtti eredménye 107.773 eFt.

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adó alapot növelő tételek:

Nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos költségek és ráfordítások

Játékvár bérleti díj, biztosítás, támogatás	6.639 eFt
Adott támogatás	725 eFt
Várható kötelezettségre képzett céltartalék	5.938 eFt
Jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék	4.161 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	94.401 eFt
Tárgyi eszköz értékesítéséhez kapcsolódó értékcsökkenés	380 eFt
Önellenőrzéssel megállapított 2011. évi nem jelentős összegű hiba	4.262 eFt
Követelésekre elszámolt értékvesztés	58.152 eFt
Behajthatatlan, elengedett követelés	3.170 eFt

Társasági adó alapot növelő tételek összesen: 177.828 eFt

Társasági adó alapot csökkentő tételek:

Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	114.469 eFt
Tárgyi eszköz értékesítéséhez kapcsolódó értékcsökkenés	287 eFt
Előző évi értékvesztés visszafizetése 2013. évben	40.201 eFt
Veszteség elhatárolásból eredő, adóalap 50%	65.322 eFt

Társasági adó alapot csökkentő tételek összesen: 220.279 eFt

Társasági adó alap: 65.322 eFt

2013. évi társasági adó 6.532 eFt

2013. évi módosítás nélküli adózás utáni eredménye: 101.241 eFt

Előző évet érintő módosítás adózás előtti eredménye: - 47.823 eFt

Előző évi társasági adó Önrevízió alapján: 2.089 eFt

Előző évet érintő módosítás adózás utáni eredménye: - 45.734 eFt

A Társaság 2013. évi adózás utáni, módosítással korrigált eredménye: 55.507 eFt

A Társaság az „Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatát készítette el.

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2012. Bázis (eFt)	2013. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	852.652	810.368
Igénybevett szolgáltatás	243.701	267.607
Eladott áruk beszerzési értéke	8.381	9.730
Eladott közvetített szolgáltatások	177.801	304.794
Összesen:	1.282.535	1.392.499
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	266.548	262.233
Személyi jellegű egyéb	52.075	50.193
Bérbírlékok	77.458	70.106
Összesen:	396.081	382.532
Értékcsökkenési leírás:	109.228	94.401
Költség összesen:	1.787.844	1.869.432
Saját előállítású eszközök értéke	- 1.516	- 6.669
Saját termelésű készletek állomány változása	-44	-44
Értékesítést terhelő költség:	1.786.284	1.862.719

Az igénybevett szolgáltatások közül:

	2012. Bázis	2013. Tény
- Távhő üzemeltetés, karbantartás	32.451 eFt	40.602 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	39.955 eFt	56.502 eFt
- Vagyonvédelem portaszolgálat	15.277 eFt	5.037 eFt
- Szállítás, rakodás	412 eFt	544 eFt
- Jogi képviselet, szakértői díjak	10.861 eFt	6.760 eFt
- Biztosítási díj	6.123 eFt	6.355 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	932 eFt	1.770 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	8.031 eFt	9.264 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	18.142 eFt	19.130 eFt
- Inert és zöld hulladék kezelés, vizsgálat	1.504 eFt	1.397 eFt
- KDV ZRt. konzorciumi előkészítő munka	364 eFt	1.430 eFt
- Könyvvizsgálat	1.640 eFt	1.940 eFt
- Bankköltség	12.851 eFt	20.319 eFt
- Hirdetés, reklám	1.082 eFt	812 eFt
- Oktatás, továbbképzés	2.844 eFt	5.345 eFt
- Érdekképviseleti szervek tagdíja	485 eFt	517 eFt
- Számítógépes program felügyelete ,nyomatdíj	6.778 eFt	7.764 eFt
- Bérleti díj, Fűtőmű, gépjármű, hő központ,	67.612 eFt	63.607 eFt
- Emisszió kereskedelem	454 eFt	0 eFt

- Távhő hátralék végrehajtási díja	4.779 eFt	8.541 eFt
- Követelés kezelés költsége	3.481 eFt	1.922 eFt
- Gépjárműadó	2.128 eFt	0 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	699 eFt	770 eFt
- Hatósági díjak	2.502 eFt	5.818 eFt
- Illeték	1.303 eFt	1.085 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	406 eFt	376 eFt
- <u>Egyéb igénybevett szolgáltatás</u>	<u>605 eFt</u>	<u>0 eFt</u>
Összesen:	243.701 eFt	267.607 eFt

Rendkívüli ráfordítások

2013. évben a rendkívüli ráfordítások egyenlege 20.446 eFt.

- 13.806 eFt a Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2013. évben felhasznált mennyiség értéke.
- 2.642 eFt a játszóvár nyílt végű lízingszerződés keretében 2013. évben fizetett bérleti díja, illetve vagyonbiztosítása.
- 749 eFt nem a Társaság tevékenységi körében üzemeltetett Logisztikai Központ költségei
- 2.253 eFt nem a Társaság tevékenységi körében kihelyezett padok és Belga kerítés költsége
- 908 eFt nem a Társaság tevékenységi körében felállított Szent István mellszobor talapzatának és helyszíni szemléjének költsége.
- 88 eFt a Posta u. 8. szám alatti lakás közös költsége.

Rendkívüli bevételek

2013. évben a rendkívüli bevételek egyenlege 13.806 eFt.

- 13.806 eFt a Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2013. évben felhasznált mennyiség értéke.

A Társaság 2013. évi rendkívüli eredménye - 6.640 eFt.

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaság létszám-bérgazdálkodását, valamint az élőmunka hatékonyságát az alábbiak mutatják:

Megnevezés	M.e.	2012. Bázis	2013. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	109	108
Ebből: fizikai	Fő	75	73
közfoglalkoztatott	Fő	0	2
nem fizikai	Fő	34	33
Rész munkaidős létszám	Fő	28	24
fizikai fő állású	Fő	9	8
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	18	15
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	1.919.565	1.992.730
közfoglalkoztatott	Ft	0	988.711
nem fizikai	Ft	2.849.621	2.870.119
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1.119.477	1.219.863
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	630.991	641.897
nem fizikai fő állású	Ft	744.181	820.794
1 főre jutó összes bér	Ft	1.945.606	1.986.618
1 főre jutó árbevétel	eFt	12.058	13.247
1 főre jutó eredmény	eFt	125	421

Értékelés, elemzés:

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2012. év bázis	2013. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1.105.358}{1.884.137} = 58,7 \%$	$\frac{1.069.474}{1.856.340} = 57,6 \%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{462.932}{1.884.137} = 24,6 \%$	$\frac{528.761}{1.856.340} = 28,5 \%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{461.524}{1.884.137} = 24,5 \%$	$\frac{505.031}{1.856.340} = 27,2 \%$
4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{1.291.976}{461.524} = 279,9 \%$	$\frac{1.202.877}{505.031} = 238,2 \%$
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{950.498}{461.524} = 205,9 \%$	$\frac{804.259}{505.031} = 159,2 \%$
6.) Saját tőke növekedése	$\frac{461.524}{444.412} = 103,8 \%$	$\frac{505.031}{461.524} = 109,4 \%$
7.) Likviditási mutató	$\frac{462.932}{1.291.976} = 0,36$	$\frac{528.761}{1.202.877} = 0,44$
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1.652.006	1.748.496
Egyéb bevételek	292.055	385.880
Összes bevétel	1.944.061	2.134.376
Aktivált saját telj.	1.560	6.713
Összes bruttó termelés	1.945.621	2.141.089
Anyagiellégű ráfordítás	- 1.282.535	- 1.392.499
Anyagmentes termelés	663.086	748.590
Értékcsökkenés	- 109.228	- 94.401

Nettó termelési érték	553.858	654.189
9.) Hatékonyság (Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	663.086	748.590
	----- = 60,8 %	----- = 71,8 %
	1.091.153	1.041.637
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	17.112	55.507
	----- = 0,88 %	----- = 2,6 %
	1.944.061	2.134.376
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	17.112	55.507
	----- = 3,7 %	----- = 11,0 %
	461.524	505.031
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	17.112	55.507
	----- = 0,9 %	----- = 3,0 %
	1.884.137	1.856.340

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2012. bázis	2013. tény
------------	----------------	---------------

	(eFt)	(eFt)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)	+ 25.016	+ 218.870
1.) Adózás előtti eredmény	+ 19.988	+ 59.950
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	+ 109.228	+ 94.401
2/a.) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	+ 27.317	+ 18.018
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	- 9.867	+ 5.938
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 6.671	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	+ 45.135	+ 6.068
7.) Egyéb kötelezettség változása	- 8.870	+ 34.012
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	- 27.674	+ 11.857
9.) Vevőkövetelés változása	- 49.777	- 62.221
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	- 34.371	- 2.452
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	- 49.888	+ 57.742
12.) Fizetett társasági adó	- 2.876	- 4.443
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)	43.007	- 72.357
14.) Befektetett eszközök beszerzése	- 2.749	- 72.357
14/a.) Vagyon kezelésbe vétel	-	-
15.) Befektetett eszközök eladása	+ 45.756	-
16.) Kapott	-	-
16/a.) Beolvadás miatti korrekció	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)	- 16.990	- 127.339
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	-	-
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.) Hitelfelvétel	+ 28.700	-
20.) Végrelegesen kapott pénzeszköz	-	-
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22.) Kötvény-visszafizetés	-	-
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	- 38.340	- 121.759
24.) Végrelegesen átadott pénzeszköz	- 870	- 13.000
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
26.) Végrelegesen átadott pénzeszköz	-	-
27.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	- 6.480	+ 7.420
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	51.033	19.174
V. Nyitó pénzeszköz I.1.	54.691	105.724
VI. Záró pénzeszköz XII. 31. (± IV. + V.)	105.724	124.898

Számviteli szétválasztási kötelezettség

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telephelyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. A számviteli éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg a Magyar Energia Hivatal részére is köteles megküldeni.

Társaságunk Várpalota és Inota településeken végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján „a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni.

Társaságunk a számviteli szétválasztási kötelezettség biztosítása érdekében számviteli rendszernek felépítését úgy alakította, hogy árbevétele, költségei a számlakeretén belül elkülönítésre kerültek, így tevékenységei és azon belül távhőszolgáltatási tevékenysége telephelyenként és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás is megbontásra kerültek. Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél tételesen a közvetlen hozzárendelés módszerével történt jelölő adat hozzárendelésével a tárgyi eszköz modulon belül az elkülönítés.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került a számviteli szétválasztás tematikája.

A számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítése érdekében az alábbiakban bemutatásra kerül a Társaság összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény kimutatása és „A” változatú mérlege a következő tevékenységenkénti és telephelyenkénti bontásban.

- Távhő termelés Várpalota,
- Villamos energia termelés Várpalota,
- Távhőszolgáltatás Várpalota,
- Távhő termelés Inota,
- Távhőszolgáltatás Inota,
- Hulladékgazdálkodás közszolgáltatás,
- Egyéb tevékenység.

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

	Adatok eFt-ban	2013.12.31. táv hő termelés Váralpata	2013.12.31. villamos energia termelés Váralpata	2013.12.31. táv hőszolgáltatás Váralpata	2013.12.31. táv hő termelés Inota	2013.12.31. táv hőszolgáltatás Inota	2013.12.31. hulladékgyártás közszolgáltatás	2013.12.31. egyéb tevékenység	2013.12.31 Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	712 666	135 746	209 110	112 232	19 103	242 637	317 002	1 748 496
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	712 666	135 746	209 110	112 232	19 103	242 637	317 002	1 748 496
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	44	44
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	6 669	6 669
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	0	0	0	0	0	6 713	6 713
III.	Egyéb bevételek	115 288	1 381	174 653	9 082	51 242	10 655	23 579	385 880
05.	Anyagköltség	481 335	85 764	90 115	64 209	11 018	48 286	29 641	810 368
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	62 212	11 850	48 916	1 827	3 797	85 137	19 522	233 261
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 744	713	8 223	394	713	15 574	4 985	34 346
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	9 730	9 730
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	193 744	36 904	0	65 846	0	0	8 300	304 794
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	741 035	135 231	147 254	132 276	15 528	148 997	72 178	1 392 499
10.	Béreköltség	35 815	6 822	38 214	3 245	5 484	34 473	138 180	262 233
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 135	1 169	5 809	612	790	6 653	29 025	50 193
12.	Bérráfordítások	10 739	2 046	11 014	1 043	1 603	9 083	34 578	70 106
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	52 689	10 037	55 037	4 900	7 877	50 209	201 783	382 532
VI.	Értékesítési leírás	22 288	4 245	33 080	766	7 572	14 548	11 902	94 401
VII.	Egyéb ráfordítások	42 682	3 317	68 579	2 352	19 015	22 895	23 765	182 605
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-30 740	-15 703	79 813	-18 980	20 353	16 643	37 666	89 052
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	2 276	2 276
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	500	500
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0	0	2 776	2 776
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 509	2 764	0	0	0	2 097	4 726	24 096
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	67	67
	Adatok eFt-ban	2013.12.31. táv hő termelés Váralpata	2013.12.31. villamos energia termelés Váralpata	2013.12.31. táv hőszolgáltatás Váralpata	2013.12.31. táv hő termelés Inota	2013.12.31. táv hőszolgáltatás Inota	2013.12.31. hulladékgyártás közszolgáltatás	2013.12.31. egyéb tevékenység	2013.12.31 Társaság összes
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	805	0	0	237	33	1 075
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14 509	2 764	805	0	0	2 334	4 826	25 238

B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	-14 509	-2 764	-805	0	0	-2 334	-2 050	-22 462
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A ± B)	-45 249	-18 467	79 008	-18 980	20 353	14 309	35 616	66 590
X.	Rendkívüli bevételek	13 806		0	0	0		0	13 806
XI.	Rendkívüli ráfordítások	13 806		0	0	0		6 640	20 446
D.	RENKIVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0	0	0	0	-6 640	-6 640
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	-45 249	-18 467	79 008	-18 980	20 353	14 309	28 976	59 950
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	4 443	4 443
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (± E-XII)	-45 249	-18 467	79 008	-18 980	20 353	14 309	24 533	55 507
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0		0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0		0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-45 249	-18 467	79 008	-18 980	20 353	14 309	24 533	55 507

Mérleg „A” Változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.12.31 távhőtermelés Várpalota	2013.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2013.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2013.12.31 távhőtermelés Inota	2013.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2013.12.31 hulladékgazdálkodás	2013.12.31. egyéb tevékenység	2013.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	381 318	104 131	217 197	4 521	24 835	122 787	214 685	1 069 474
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	9 314	151	1 064	0	0	1 515	2 459	14 503
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	1 935	1 935
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	8 520	0	0	0	0	0	0	8 520
06.	Szellemi termékek	794	151	1 064	0	0	1 515	306	3 830
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	218	218
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	372 004	103 980	216 133	4 521	24 835	121 272	198 892	1 041 637
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	359 126	98 964	190 642	2 307	17 761	84 823	181 492	935 115
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 741	4 990	25 414	2 214	6 743	36 135	11 446	99 683
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	137	26	77	0	331	314	5 929	6 814
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	25	25
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0	0	0	0	13 334	13 334
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	13 000	13 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	334	334

22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	92 503	63 630	172 179	11 688	27 560	55 277	105 925	528 761
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0	0	0	0	5 245	5 245
28.	Anyagok	0	0	0	0	0	0	2 018	2 018
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	900	900
30.	Növendék, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Áruk	0	0	0	0	0	0	1 721	1 721
33.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	606	606
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	58 068	50 112	139 751	10 144	23 008	41 455	76 081	398 618
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 476	31 428	94 932	8 010	16 716	22 352	42 083	225 996
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
39.	Egyéb követelések	47 592	18 684	44 819	2 134	6 292	19 103	33 998	172 622
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Saját részvények, saját tőzértreszek	0	0	0	0	0	0	0	0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	34 435	13 518	32 428	1 544	4 552	13 822	24 599	124 898
46.	Pénztár, csekkek	678	266	638	30	90	272	484	2 459
47.	Bankbetétek	33 757	13 252	31 790	1 514	4 463	13 550	24 115	122 439
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	190 850	36 353	22 920	0	1 240	3 652	3 090	258 105
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	22 920	0	1 240	1 932	174	26 266
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	190 850	36 353	0	0	0	1 720	2 916	231 839
51.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	664 671	204 114	412 296	16 209	53 635	181 716	323 700	1 856 340
Sorszám	A tétel megnevezése	2013.12.31. távhőtermelés Várpalota	2013.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2013.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2013.12.31. távhőtermelés Inota	2013.12.31. távhőszolgáltatás Inota	2013.12.31. hulladékgazdálkodás	2013.12.31. egyéb tevékenység	2013.12.31. Társaság összesen
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	139 002	63 707	106 519	-25 663	19 358	42 937	159 172	505 031
54.	I. JEGYZETT TŐKE	79 403	31 171	74 775	3 560	10 497	31 871	56 722	288 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	10 784	4 234	10 156	484	1 426	4 329	7 704	39 115
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 640	9 782	-22 838	-31 823	1 199	-12 199	61 046	6 807
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 872	12 512	30 014	1 429	4 213	12 793	22 768	115 602

60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15 303	6 008	14 412	686	2 023	6 143	10 932	55 507
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0	5 938	43 965	0	49 903
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	5 938	0	0	5 938
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	43 965	0	43 965
65.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	517 149	140 408	217 536	41 872	27 410	94 814	163 688	1 202 877
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	288 780	87 333	150 636	7 173	21 146	64 206	114 268	733 541
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	128 822	24 538	0	0	0	0	0	153 360
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	159 958	62 795	150 636	7 173	21 146	64 206	114 268	580 181
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	228 369	53 075	66 900	34 700	6 264	30 608	49 420	469 336
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	25 976	10 197	24 462	1 165	3 434	10 427	18 556	94 217
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	180 985	34 473	22 278	32 575	0	11 589	15 571	297 471
86.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
Sorszám	A tétel megnevezése	2013.12.31 távhőtermelés Váralpolata	2013.12.31. villamos energia termelés Váralpolata	2013.12.31 távhőszolgáltatás Váralpolata	2013.12.31 távhőtermelés Inota	2013.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2013.12.31 hulladékgazdálkodás	2013.12.31. egyéb tevékenység	2013.12.31. Társaság összesen
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 408	8 404	20 160	960	2 830	8 593	15 293	77 648
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	8 520	0	88 240	0	929	0	840	98 529
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	42 764	0	929	0	0	43 693
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	3 570	0	0	0	840	4 410
93.	Halasztott bevételek	8 520	0	41 906	0	0	0	0	50 426
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	664 671	204 114	412 296	16 209	53 635	181 716	323 700	1 856 340

Várpalota, 2014. április 24.

Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató