

**KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2012. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

Mérleg és eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Készült: Komló, 2013. április 30.
Készítette: Komlói Fűtőerőmű ZRt.

Mérleg "A" változat
Eszközök (aktívák)

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2012
1	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	2 668 038		2 240 565
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	6 005		5 883
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 504		5 809
5		Vagyon értékű jog			
6		Szellemi termékek	501		74
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	2 585 096		2 164 069
11		Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 396 443		1 335 028
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 167 596		807 501
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 425		5 611
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások	17 632		15 929
16		Beruházásra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	76 937		70 613
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822		66 822
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés	4 965		
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban á.váll.			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	5 150		3 791
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	B	Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	1 068 583		1 060 709
27	I.	KÉSZLETEK (28-33. sorok)	59 799		62 959
28		Anyagok	54 795		57 334
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31		Késztermékek			
32		Áruk	5 004		5 625
33		Készletekre adott előlegek			
34	II.	KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	816 839		833 654
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	540 163		662 087
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.			
38		Váltókövetelések			
39		Egyéb követelések	276 676		171 567
40	III.	ÉRTEKPAPÍROK (41-44. sorok)			
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42		Egyéb részesedés			
43		Saját részvények, saját üzletrészek			
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	191 945		164 096
46		Pénztár, csekkek	1 382		1 277
47		Bankbetétek	190 563		162 819
48	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	176 801		9 681
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	404		3 907
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 693		5 774
51		Halasztott ráfordítások	164 704		
52		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	3 913 422		3 310 955

Keltezés: Komló, 2013. 04. 30.

KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02

W6) 14
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Mérleg "A" változat
Források (passzívák)

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2012
53	D	Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61. sor)	889 930		900 064
54	I.	JEGYZETT TŐKE	831 410		831 410
55		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben			
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK	330 875		330 875
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-326 898		-275 320
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	170 208		2 965
60	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-115 665		10 134
62	E	Céltartalékok (63-65 sorok)	164 704		0
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a várható költségekre	164 704		
65		Egyéb céltartalék			
66	F	Kötelezettségek (67+71+80. sor)	2 125 563		1 678 978
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)			
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	1 336 738		1 051 706
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	1 328 988		1 051 706
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 750		
80	II.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83-89)	788 825		627 272
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek	414 344		412 960
84		Vevőtől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	328 556		150 574
86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88		Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 925		63 738
90	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	733 225		731 913
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 444		48 585
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 856		41 577
93		Halasztott bevételek	700 925		641 751
94		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	3 913 422		3 310 955

Keltezés: Komló, 2013. 04. 30.

KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 921 987		1 545 791
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sorok)	1 921 987		1 545 791
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-15 697		-14 214
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 189		2 043
5	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04)	-9 508		-12 171
7	III.	Egyéb bevételek	349 769		515 762
8		III. sorból: visszaírt értékvesztés	16 582		43 780
9	5	Anyagköltség	1 067 047		968 341
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	152 565		149 107
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	59 127		54 440
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	13 533		5 906
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 292 272		1 177 794
15	10	Bérek	287 076		310 688
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 279		52 187
17	12	Bérfelárak	84 894		90 729
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	455 249		453 604
19	VI.	Értékesítési leírás	455 934		441 938
20	VII.	Egyéb ráfordítások	247 671		135 522
21		VII. sorból: értékvesztés	37 032		71 656
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-188 878		-159 476
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	4 556		96 645
28		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 398		7 486
30		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	13 954		104 131
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
34		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	65 871		53 684
36		Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 672		4 986
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	85 543		58 670
40	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-71 589		45 461
41	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-260 467		-114 015
42	X.	Rendkívüli bevételek	145 137		126 652
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	335		310
44	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	144 802		126 342
45	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-115 665		12 327
46	XII.	Adófizetési kötelezettség			2 193
47	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	-115 665		10 134
48	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23)	-115 665		10 134

Keltezés: Komló, 2013. 04. 30.

KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT.

7300 Komló, Bem J.u.24.

Adószám: 13565956-2-02

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 921 987		1 545 791
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 921 987		1 545 791
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 826 296		1 692 021
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	13 533		5 906
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 839 829		1 697 927
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	82 158		-152 136
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek	42 651		53 350
10	7	Igazgatási költségek	151 798		138 841
11	8	Egyéb általános költségek	178 685		195 389
12	IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	373 134		387 580
13	V.	Egyéb bevételek	349 769		515 762
14		V. sorból: visszaírt értékvesztés	16 582		43 780
15	VI.	Egyéb ráfordítások	247 671		135 522
16		VI. sorból: értékvesztés	37 032		71 656
17	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-188 878		-159 476
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	4 556		96 645
23		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 398		7 486
25		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	13 954		104 131
28	14	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
29		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	65 871		53 684
31		Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
32	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 672		4 986
34	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	85 543		58 670
35	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-71 589		45 461
36	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-260 467		-114 015
37	IX.	Rendkívüli bevételek	145 137		126 652
38	X.	Rendkívüli ráfordítások	335		310
39	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	144 802		126 342
40	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	-115 665		12 327
41	XI.	Adófizetési kötelezettség			2 193
42	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI)	-115 665		10 134
43	18	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
44	19	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19)	-115 665		10 134

Keltetés: Komló, 2013. 04. 30.

KOMLÓI PÜTÖRÖMŐ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

7300. KOMLÓ, BEM J. U. 24.
WEB: www.komloieromu.hu

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. évi éves beszámolóhoz

Komló, 2013. április 30.

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK	3-4
II.	A ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA	4-6
	1. A BESZÁMOLÁSI FORMA MEGVÁLASZTÁSA	
	2. FŐBB ÉRTÉKELESI ELJÁRÁSOK	
III.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGÉNEK ALAKULÁSA, ELEMZÉSE	7-13
IV.	A MÉRLEG EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉS	13-22
	1. AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA	
	2. A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA	
	3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	
	4. ANYAGGAZDÁLKODÁS	
	5. ÉRTÉKVESZTÉS	
	6. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA	
	7. AKTÍV ÉS PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	
V.	AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	22-30
	1. A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA	□□□
	2. AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖVETLEN ÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEINEK ALAKULÁSA	
	3. TEVÉKENYSÉG SZINTŰ FEDEZET VIZSGÁLATA, SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS MÉRLEGE ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSA	
	4. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK BEMUTATÁSA	
VI.	MUNKAÜGYI ADATOK	31
	MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS	32-35

I. Általános jellemzők

A Pécsi Erőmű Rt 1992. szeptember 9-én alapította meg jogelőd nélkül a Fűtőerőmű Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot, melybe törzstőke emeléssel 1992. december 31-én apportként bevitte komlói telephelyen működő erőművét. A társaság neve Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társasággá változott.

1996. december 31-i fordulónappal, az addig veszteségesen működő társaságot Komló Város Önkormányzata megvásárolta. Az új tulajdonos célja volt, (Komló Város Képviselő-testülete 1992. december 9-i ülésén hozott határozata alapján) a tulajdonában lévő Komló Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság néven alapított egyszemélyes társaságát egyesítse a termelő társasággal.

2000. április 30-i dátummal tulajdonosi határozat alapján a Komló Hőszolgáltató Kft beolvadt a Komlói Fűtőerőmű Kft-be.

2000. május 1-től Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaság néven, 100 %-os Önkormányzati tulajdonban lévő társaságként működik.

A képviselő-testület 2005. április 20-i ülésén döntött (egységes közszolgáltatási koncepció) az integrált városüzemeltetési rendszer holding-szerű létrehozásáról - 84/2005. (IV.20.) sz. határozat – a Komlói Fűtőerőmű Kft bevonásával. A képviselő-testület a korlátolt felelősségű társaság zártkörű részvénytársasággá történő átalakítását határozta el.

A Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2005. október 18. napján átalakulás miatt a Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaságot törölte a nyilvántartásból, Cg. 02-10-060315 számú cégjegyzék számon bejegyezte a Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaságot.

Az alapítói határozatnak megfelelően a társaság alapítója Komló Város Önkormányzata (7300. Komló, Városház tér 3.), a társaság alaptőkéje, részvényei:

8310 db 1. sorozatszámú 100 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény,
410 db 1. sorozatszámú 1 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény.

A részvénytársaság ügyvezető szerve a három tagból álló igazgatóság. Tagjai:

1. Mayerhoff Attila	Igazgatóság elnöke	7300. Komló, Iskola u. 36.
2. Schalpha Anett	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Mecsekjános, Fő u. 14
3. Mátyás János	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Viola u. 9.
- megbízása 2012. december 15-én megszűnt, 2012. december 16-tól		
3. Mink Ernő	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Vértanúk u. 7.

2010. október 28-tól (154/2010. (X.28.) számú határozat) öt év időtartamra az alábbi összetételű felügyelő bizottság megválasztására került sor:

1. Vincze György	Felügyelő bizottság tagja	7632. Pécs, Perczel M. u. 36.
2. Szarka Elemér	Felügyelő bizottság elnöke	7300. Komló, Berek u. 1/A.
3. Simon János	Felügyelő bizottság tagja	7300. Komló, Arany János u. 5.
- megbízása 2012. november 28-án megszűnt, 2012. november 29-től		
3. Borbás Sándor	Felügyelő bizottság tagja	7300. Komló, Alkotmány u. 6.

A részvénytársaság könyvvizsgálója:

AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Képviselője Orbán Irén
2481. Velence, Tulipán u. 35/B.

A társaság tevékenységi köre:	35.30	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
	24.33	Hidegen hajlított acélidom gyártása
	25.11	Fémszerkezet gyártása
	25.12	Fém épületelem gyártása
	35.11	Villamosenergia-termelés
	35.13	Villamosenergia-elosztás
	35.14	Villamosenergia-kereskedelem
	36.00	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
	41.20	Lakó- és nem lakó épület építése
	42.21	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
	42.22	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
	42.99	Egyéb máshova nem sorolt építés
	43.21	Villanyszerelés
	43.22	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
	43.29	Egyéb épületgépészeti szerelés
	43.99	Egyéb speciális szaképítés
	45.31	Gépjárműalkatrész nagykereskedelem és kiskereskedelem
	68.10	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
	68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	71.11	Építésmérnöki tevékenység
	71.12	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
	74.20	Fényképészet
	77.32	Építőipari gép kölcsönzése
	77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
	78.10	Munkaközvetítés
	79.90	Egyéb foglalkozás
	80.20	Biztonsági rendszer szolgáltatás
	93.11	Sportlétesítmény működtetése
	93.29	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

II. A részvénytársaság számviteli politikája

Célja, hogy a törvényben meghatározott számviteli alapelvek a könyvvizetés és beszámoló összeállítása során, szerves egységet alkosson a vállalkozás számlarendjével és ez által megbízható, valós információkat szolgáltatson az érdekeltek számára a társaság gazdálkodásának eredményeiről, vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

Feladata egy olyan pénzügyi jelentés követelményrendszerének leszábályozása, amely tartalmazza a vállalkozás vezetésének mindazon döntéseit, amelyeket könyvvizetési, beszámoló készítési, elszámolási, eszköz-forrásértékelési és számviteli információs rendszer kialakítási kérdéskörben hozott.

1. A beszámolási forma megválasztása

A számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésével tesz eleget a társaság.

2. Az eredménykimutatás választott formája

Az eredménykimutatás „A” típusú forgalmi költség eljárással készül. A forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás megfelelően biztosítja a pénzügyi és a vezetői számvitel kapcsolatát. Lehetőséget ad a főtevékenység és az egyéb tevékenységek közvetlen önköltségének elkülönítéséhez, fontos szerepet játszik az árképzésben.

3. A beszámolókészítés időpontjának megállapítása

A reális eredmény meghatározása érdekében a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31-e. A felgyorsult élethez igazodóan a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja közötti - tárgyévet érintő - események figyelembevételre kerülnek.

Fenti szempontokat figyelembe véve a társaság kettős könyvvitelt vezet és megalakulásától fogva éves beszámolót készít.

A vállalkozás által készített éves beszámoló a számviteli törvénynek megfelelően

- mérlegből
- eredménykimutatásból
- és kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolónak nem része az üzleti jelentés, de a beszámoló elkészítésével egyidejűleg a vállalkozás az üzleti jelentést is elkészíti.

2012. január 1-től a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-18/B. §-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettségünknek eleget teszünk. A kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül a számviteli szétválasztás eredményeként elkészített mérleg és eredménykimutatás.

A ZRt által alkalmazott főbb értékelési eljárások a következők:

A befektetett eszközök besorolása a számviteli törvény előírásának megfelelően történik, azaz befektetett eszközként mutatja ki a vállalkozás azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Az eszközök részletes értékelését külön utasítások tartalmazzák.

a./ A vállalkozás az immateriális javaknál nem alkalmazza a piaci értéken történő értékelési eljárást. Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenését a társasági adóról szóló törvény előírása alapján számoljuk el.

Az immateriális javak körében esetlegesen szükségessé váló terven felüli leírásokat a társaság egyedileg minősíti és az egyéb ráfordítások között számolja el.

b./ A tárgyi eszközök között azok az anyagi eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek tartósan szolgálják a vállalkozási tevékenységet, függetlenül attól, hogy üzembe-helyezésre kerültek-e vagy sem. A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve előállítási költség. Az amortizáció elszámolását az üzembe-helyezés napjától az eszköz „használaton kívüli” minősítése napjáig, illetve az eszköz értékének nulla forintig történő leírása napjáig végzi a társaság. Az értékcsökkenés az eszközök bruttó értéke alapján, a társasági adóról szóló törvény 2. számú mellékletében előírt leírási kulcsok alkalmazásával történik.

A 100 000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az eszköz értéke tartósan lecsökken, feleslegessé válik, megrongálódott, leltárihiány mutatkozik. Terven felüli értékcsökkenést selejtezési jegyzőkönyv alapján, a leltározás során egyedi minősítés eredményeként bekövetkezett esemény alapján számol el társaságunk.

Az értékcsökkenés elszámolására havonta, tárgy hó utolsó napját követően kerül sor.

c./ A befektetett pénzügyi eszközök között azokat az eszközöket mutatjuk ki, amelyek a társaság azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befektetése révén a másik vállalkozásban befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el. A befektetett pénzügyi eszközök között kerül kimutatásra a más társaságban lévő részesedés beszerzési értéke, valamint az értékpapírok kamat nélküli beszerzési értéke.

d./ A társaság anyagkészleteit súlyozott átlagár alkalmazásával tartja nyilván. Az anyagkészlet-számlákhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat mind mennyiségben, mind értékben vezetjük, az analitika és a főkönyv egyezősége év közben is biztosítható. Ennek megfelelően az alkalmazott leltározási módszer az anyagkészletek esetében az analitikus nyilvántartások alapján összeállított leltár. Az anyaggazdálkodási rendszer számítógépes támogatással működik. 2012. december 31-i fordulónappal tételes fizikai leltár felvételére került sor.

e./ A ZRt az esedékességi határidőn túli követelésekre értékvesztést számol el. Az értékvesztés elszámolását a társaság alaptevékenységének jellege, sajátosságai teszik indokolttá (lakossági szolgáltatás esetében a fizetési morál, anyagi körülmények, a kizárási lehetőség hiánya, a peres eljárások eredménytelensége, a kintlévőségek volumenének növekedése, tartóssága).

f./ Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a Számviteli Törvény általános előírásai szerint történik.

A könyvviteli szolgáltatások körében tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Név:	Golyák Jánosné
Lakeím:	7300. Komló, Ady Endre u. 4/D.
PM regisztrációs szám:	113720

A számviteli politika keretében kialakított szabályzatok az alábbiak:

- Számviteli politika, számlarend
- Beruházási szabályzat
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Önköltségszámítási szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Prémiumszabályzat
- Bizonylati szabályzat
- Iratkezelési és irattározási szabályzat

III. A ZRt vagyoni, pénzügyi helyzetének és jövedelmezőségének alakulása, elemzése

Az alábbi mutatószámok a társaság működését befolyásoló, bázis időszakkal összehasonlított adatokat tartalmazza.

A ZRt saját tőkével való ellátottsága 2012. évben az alábbiak szerint alakultak:

Forrás összetétel = *Kötelezettségek : Források összesen*

2006 év:	$1\,071\,042 : 2\,603\,559 = 0,41$
2007 év:	$1\,183\,385 : 2\,678\,005 = 0,44$
2008 év:	$981\,437 : 2\,413\,953 = 0,41$
2009 év:	$2\,029\,774 : 3\,580\,168 = 0,57$
2010 év:	$2\,099\,713 : 3\,866\,103 = 0,54$
2011 év:	$2\,125\,563 : 3\,913\,422 = 0,54$
2012 év:	$1\,676\,785 : 3\,310\,955 = 0,51$

Eladósodottság mértéke = *Hosszú lejáratú kötelezettségek*
Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke

2006 év:	$786\,495 : 1\,873\,528 = 0,42$
2007 év:	$786\,495 : 1\,880\,165 = 0,42$
2008 év:	$657\,480 : 1\,752\,241 = 0,38$
2009 év:	$1\,205\,339 : 2\,225\,693 = 0,54$
2010 év:	$1\,343\,496 : 2\,349\,091 = 0,57$
2011 év:	$1\,336\,738 : 2\,226\,668 = 0,60$
2012 év:	$1\,051\,706 : 1\,953\,963 = 0,54$

Tőkefeszültség mutató = *Saját tőke : Kötelezettségek*

2006 év:	$1\,087\,033 : 1\,071\,042 = 101 \%$
2007 év:	$1\,093\,670 : 1\,183\,385 = 92 \%$
2008 év:	$1\,094\,761 : 981\,437 = 112 \%$
2009 év:	$1\,020\,354 : 2\,029\,774 = 50 \%$
2010 év:	$1\,005\,595 : 2\,099\,713 = 48 \%$
2011 év:	$889\,930 : 2\,125\,563 = 42 \%$
2012 év:	$902\,257 : 1\,676\,785 = 54 \%$

A mutató arra ad választ, hogy a kötelezettségek teljes értékére a saját tőke mennyiben nyújt fedezetet.

Árbevételre vetített eladósodottság = *Kötelezettségek - Likvid pénzeszközök*
Nettó árbevétel

2006 év:	$(1\,071\,042 - 29\,816) / 1\,726\,965 = 60 \%$
2007 év:	$(1\,183\,385 - 37\,126) / 2\,295\,026 = 50 \%$
2008 év:	$(981\,437 - 27\,337) / 2\,440\,784 = 39 \%$
2009 év:	$(2\,029\,774 - 204\,008) / 2\,629\,865 = 69 \%$
2010 év:	$(2\,099\,713 - 132\,175) / 2\,429\,497 = 81 \%$
2011 év:	$(2\,125\,563 - 191\,945) / 1\,921\,987 = 101 \%$
2012 év:	$(1\,676\,785 - 164\,096) / 1\,545\,791 = 98 \%$

A mutató alapján megállapítható, hogy a kötelezettségeknek likvid pénzeszközökkel csökkentett részére az árbevétel hány százaléka nyújt fedezetet. A 98 %-os lekötés igen magas, csekély mozgásteret biztosít a társaságnak.

Rövid távú eladósodottság = $\frac{\text{Rövid távú kötelezettségek} - \text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Nettó árbevétel}}$

2006 év:	(284 547 - 29 816) / 1 726 965 = 14,8 %
2007 év:	(396 890 - 37 126) / 2 295 026 = 15,7 %
2008 év:	(323 957 - 27 337) / 2 440 784 = 12,2 %
2009 év:	(824 435 - 204 008) / 2 629 865 = 23,6 %
2010 év:	(756 217 - 132 175) / 2 429 497 = 25,7 %
2011 év:	(788 825 - 191 945) / 1 921 987 = 31,1 %
2012 év:	(625 079 - 164 096) / 1 545 791 = 29,8 %

A mutató arról ad tájékoztatást, hogy a rövid távú kötelezettségek pénzeszközökkel nem fedezett része az árbevétel 29,8 %-át köti le.

Az adósságszolgálati mutató = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{amortizáció}}{\text{Hitelek, kölcsönök törlesztése}}$

2006 év:	137 418 / 40 908 = 3,36
2007 év:	240 360 / 56 758 = 4,23
2008 év:	247 732 / 88 059 = 2,81
2009 év:	162 474 / 353 196 = 0,46
2010 év:	329 596 / 314 086 = 1,05
2011 év:	340 269 / 287 171 = 1,18
2012 év:	454 265 / 193 985 = 2,34

Azt jelzi, hogy a vállalkozásnál képződő, szabadon felhasználható jövedelem milyen mértékben fedezi a hitelek törlesztését.

Likviditás távlati rátája = $\frac{\text{Követelések} + \text{Értékpapírok} + \text{Pénzeszközök} + \text{Hosszú lejáratú bankbetétek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$

2006 év:	(397 763 / 284 547) x 100 = 139,79
2007 év:	(600 196 / 396 890) x 100 = 151,22
2008 év:	(517 267 / 323 957) x 100 = 159,67
2009 év:	(869 914 / 824 435) x 100 = 105,52
2010 év:	(761 515 / 756 217) x 100 = 100,70
2011 év:	(973 385 / 788 825) x 100 = 123,40
2012 év:	(997 750 / 625 079) x 100 = 159,62

A távlati ráta arra ad választ, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek értékét hány százalékban fedezik a különböző mobilitású eszközök értéke.

Szállítók átfutási ideje = $\frac{\text{Kötelezettségek áruszállításból} (\text{Nyitó} + \text{Záró} : 2)}{\text{Anyagjellegű ráfordítások}} \times 365 \text{ nap}$

2006 év:	(164 632 / 1 281 052) x 365 = 46,9 nap
2007 év:	(237 580 / 1 659 995) x 365 = 52,2 nap
2008 év:	(212 066 / 1 760 277) x 365 = 44,0 nap
2009 év:	(183 704 / 2 015 366) x 365 = 33,3 nap
2010 év:	(246 283 / 1 642 120) x 365 = 54,7 nap
2011 év:	(299 542 / 1 292 272) x 365 = 84,6 nap
2012 év:	(239 565 / 1 177 794) x 365 = 74,2 nap

A mutató arra ad választ, hogy az átlagos szállítóállomány hány napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg. Minél kisebb a mutató értéke, az annál kedvezőbb a vállalkozás számára.

Hitelfedezettségi mutató =

Követelések - Céltartalékok
Rövid lejáratú kötelezettségek

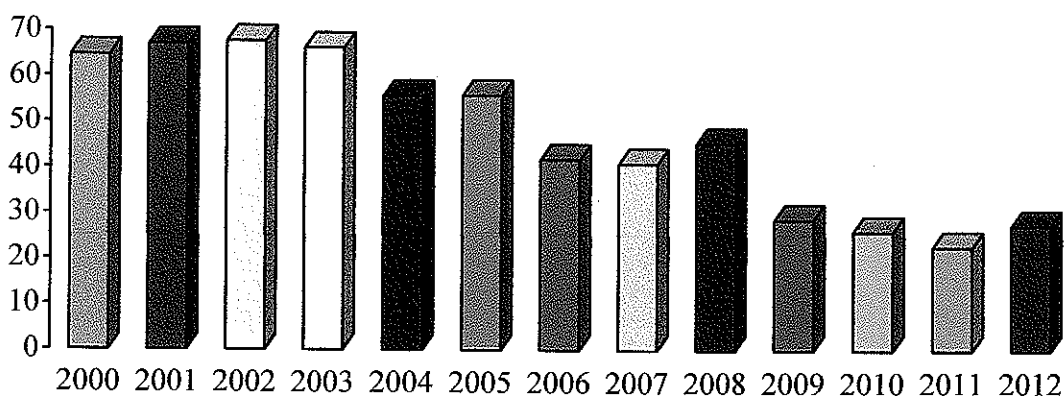
2006 év: $367\,947 / 284\,547 = 1,29$
 2007 év: $563\,070 / 396\,890 = 1,42$
 2008 év: $489\,930 / 323\,957 = 1,51$
 2009 év: $665\,906 / 824\,435 = 0,81$
 2010 év: $629\,340 / 756\,217 = 0,83$
 2011 év: $652\,135 / 788\,825 = 0,83$
 2012 év: $833\,654 / 625\,079 = 1,33$

Arról ad tájékoztatást, hogy a vállalkozás követelései milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

A saját tőke részaránya az összes forráson belül:

Tőkeerősségi mutató = (Saját tőke összesen / Források összesen) x 100

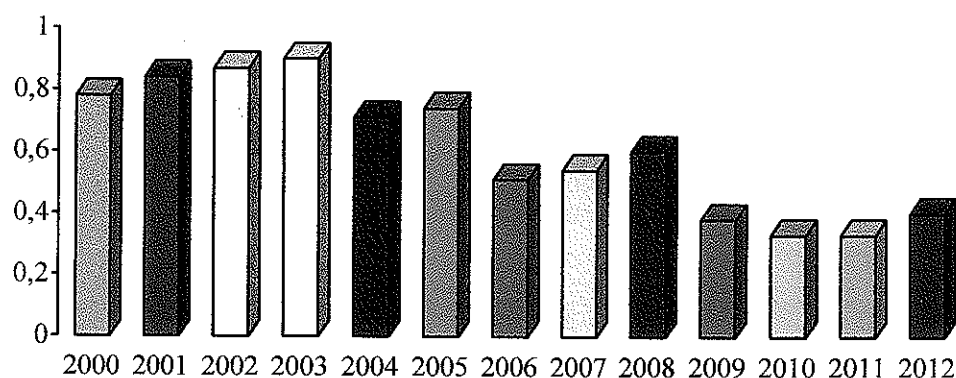
2000 év: $(1\,087\,555 / 1\,684\,497) \times 100 = 64,6 \%$
 2001 év: $(1\,097\,212 / 1\,637\,782) \times 100 = 66,9 \%$
 2002 év: $(1\,098\,303 / 1\,623\,954) \times 100 = 67,6 \%$
 2003 év: $(1\,066\,491 / 1\,612\,603) \times 100 = 66,1 \%$
 2004 év: $(1\,019\,803 / 1\,833\,199) \times 100 = 55,6 \%$
 2005 év: $(1\,039\,600 / 1\,865\,932) \times 100 = 55,7 \%$
 2006 év: $(1\,087\,033 / 2\,603\,559) \times 100 = 41,8 \%$
 2007 év: $(1\,093\,670 / 2\,678\,005) \times 100 = 40,8 \%$
 2008 év: $(1\,094\,761 / 2\,413\,953) \times 100 = 45,4 \%$
 2009 év: $(1\,020\,354 / 3\,580\,168) \times 100 = 28,5 \%$
 2010 év: $(1\,005\,595 / 3\,866\,103) \times 100 = 26,0 \%$
 2011 év: $(889\,930 / 3\,913\,422) \times 100 = 22,7 \%$
 2012 év: $(902\,257 / 3\,310\,955) \times 100 = 27,3 \%$



Forráson belül a saját tőke részaránya kissé növekszik. Alacsony szintjének oka a hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek állománya, valamint a halasztott bevételek magas állománya.

A társaság vagyonszerkezeti mutatója:*Saját tőke összesen / Befektetett eszközök értéke*

2000 év: 1 087 555 / 1 391 816 = 78 %
 2001 év: 1 097 212 / 1 305 675 = 84 %
 2002 év: 1 098 303 / 1 259 477 = 87 %
 2003 év: 1 066 491 / 1 190 275 = 90 %
 2004 év: 1 019 803 / 1 433 559 = 71 %
 2005 év: 1 039 600 / 1 407 789 = 74 %
 2006 év: 1 087 033 / 2 140 599 = 51 %
 2007 év: 1 093 670 / 2 007 862 = 54 %
 2008 év: 1 094 761 / 1 832 671 = 60 %
 2009 év: 1 020 354 / 2 678 439 = 38 %
 2010 év: 1 005 595 / 3 045 125 = 33 %
 2011 év: 889 930 / 2 668 038 = 33 %
 2012 év: 902 257 / 2 240 565 = 40 %



Fenti mutató azt jelzi, hogy a saját tőke milyen mértékben biztosít fedezetet a tartósan lekötött vagyona.

Saját tőke alakulásának bemutatása:

(ezer Ft-ban)

	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Jegyzett tőke:	831 410	831 410	831 410	831 410	831 410	831 410
Tőketartalék:	330 875	330 875	330 875	330 875	330 875	330 875
Eredménytartalék:	-75 252	-68 615	-67 524	- 149 030	- 326 898	- 275 320
Lekötött tartalék	-	-	-	7 098	170 208	2 965
Mérleg szerinti eredmény:	6 637	1 091	-74 407	- 14 758	-115 665	12 327
Saját tőke összesen:	1 093 670	1 094 761	1 020 354	1 005 595	889 930	902 257

2005. október 18-i átalakulás során tulajdonosi döntés alapján 66 822 ezer Ft értékű részesedés került beaportálásra, a Komlói Városgazdálkodási ZRt részvénycsomagjából, így 52,54 % többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik a társaság. 2011. évben az eredménytartalék terhére lekötött tartalék képzésére került sor, egyrészt a kísérleti fejlesztés nettó értékének megfelelő mértékben, másrészt a devizahitelek árfolyamvesztésének futamidő végéig történő tartalékba helyezése 164 704 ezer Ft értékben. 2012. januárban döntés született fenti tételek megszüntetéséről, így kivezetésre került az árfolyamváltozáshoz kapcsolódó céltartalék, lekötött tartalék, valamint a halasztott ráfordítás összege.

A pénzügyi helyzet alakulását a cash flow-kimutatás segítségével szemléltetjük:

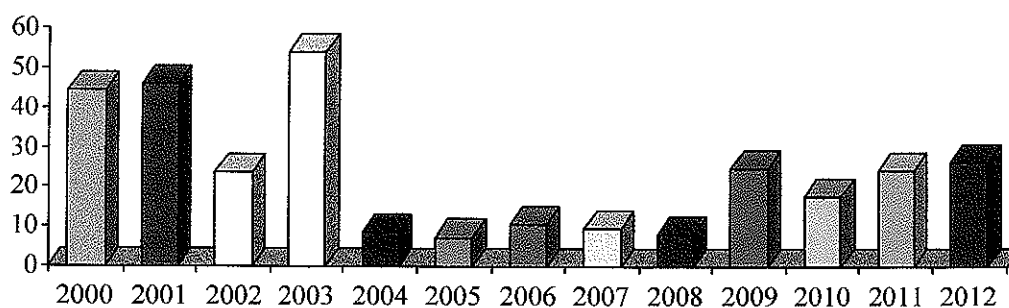
			(ezer Ft-ban)	
			2011 év	2012 év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	+	298 788	177 217
	1. Adózás előtti eredmény		-115 665	12 327
	2. Elszámolt amortizáció		455 934	441 938
	3. Elszámolt értékvesztés és visszaírása		348	27 876
	4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		164 704	-164 704
	5. Beruházási és fejlesztési hitelek realizált árfolyamkülönbözete		119 733	-95 815
	6. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0	0
	7. Szállítói kötelezettségek változása		58 029	-177 982
	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		8 259	15 620
	9. Passzív időbeli elhatárolások változása		- 27 569	-1 312
	10. Vevőkövetelések változása		303	-149 800
	11. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása		-193 152	101 949
	12. Aktív időbeli elhatárolások változása		- 172 136	167 120
	13. Fizetett adó (nyereség után)		0	0
	14. Fizetett osztalék, részesedés		0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-	- 78 847	-14 465
	15. Befektetett eszközök beszerzése		- 78 847	-16 671
	16. Befektetett eszközök eladása		0	2 206
	17. Kapott osztalék		0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	+	-160 171	-190 601
	18. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		0	0
	19. Kötvénykibocsátás bevétele		0	0
	20. Hitelfelvétel		0	60 000
	21. Véglegesen kapott pénzeszköz		0	0
	22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		0	0
	23. Kötvény-visszafizetés		0	0
	24. Hiteltörlesztés, - visszafizetés		-160 171	-250 291
	25. Véglegesen átadott pénzeszköz		0	-310
IV.	Pénzeszközök változása (I. - II. + III. sorok)	-	+59 770	-27 849

A fizetőképesség alakulását az alábbiakban, törvényi előírásoknak megfelelő mutatószámok segítségével szemléltetjük:

1./ Pénzügyi helyzet értékelése likviditási mutatók segítségével (adatok ezer Ft-ban)

Likviditási mutató I. (Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek) x 100 = %

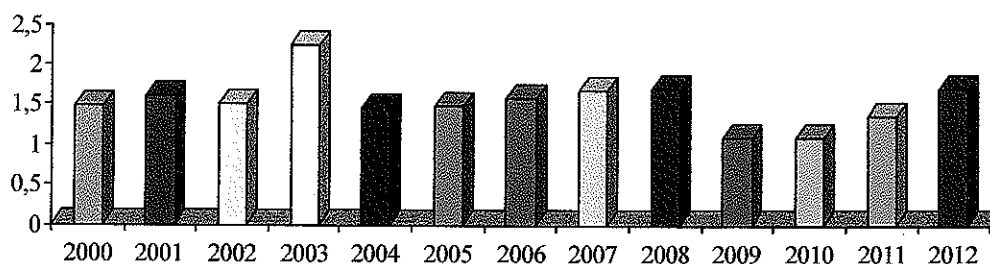
2000.	$(79\,854 / 180\,264) \times 100 = 44,30 \%$
2001.	$(84\,417 / 184\,153) \times 100 = 45,84 \%$
2002.	$(54\,872 / 231\,165) \times 100 = 23,74 \%$
2003.	$(101\,640 / 187\,774) \times 100 = 54,13 \%$
2004.	$(22\,696 / 260\,067) \times 100 = 8,73 \%$
2005.	$(22\,505 / 309\,252) \times 100 = 7,28 \%$
2006.	$(29\,816 / 284\,547) \times 100 = 10,48 \%$
2007.	$(37\,126 / 396\,890) \times 100 = 9,35 \%$
2008.	$(27\,337 / 323\,957) \times 100 = 8,44 \%$
2009.	$(204\,008 / 824\,435) \times 100 = 24,75 \%$
2010.	$(132\,175 / 756\,217) \times 100 = 17,48 \%$
2011.	$(191\,945 / 788\,825) \times 100 = 24,33 \%$
2012.	$(164\,096 / 625\,079) \times 100 = 26,25 \%$



A likviditási mutató értéke azt jelzi, hogy a társaság pénzeszközei milyen mértékben biztosítanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

Likviditási mutató II. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek):

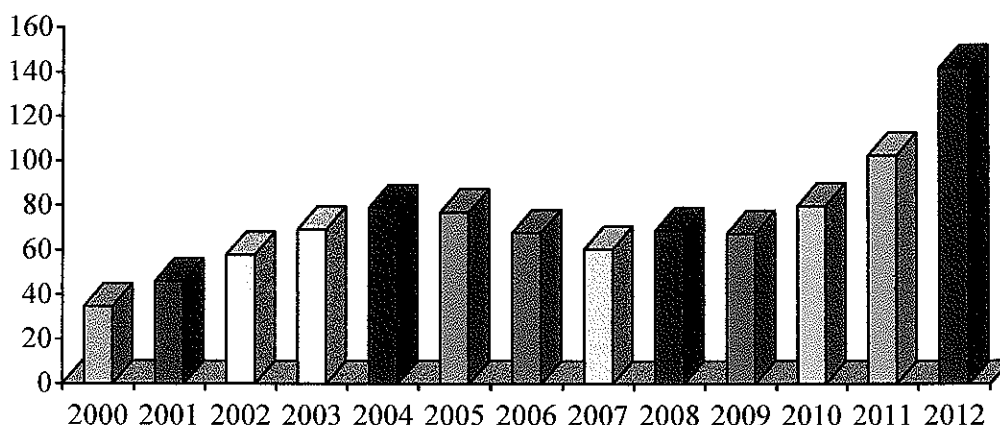
2000.	$267\,953 / 180\,264 = 1,49$
2001.	$296\,780 / 184\,153 = 1,61$
2002.	$348\,631 / 231\,165 = 1,51$
2003.	$422\,026 / 187\,774 = 2,25$
2004.	$380\,572 / 260\,067 = 1,46$
2005.	$457\,069 / 309\,252 = 1,48$
2006.	$451\,065 / 284\,547 = 1,59$
2007.	$661\,301 / 396\,890 = 1,67$
2008.	$569\,970 / 323\,957 = 1,76$
2009.	$891\,141 / 824\,435 = 1,08$
2010.	$816\,313 / 756\,217 = 1,08$
2011.	$1\,068\,583 / 788\,825 = 1,35$
2012.	$1\,060\,709 / 625\,079 = 1,70$



A rövid lejáratú kötelezettségek teljesítése csupán a teljes forgóeszköz állomány figyelembevételével lehetséges.

2./ A kintlévőségek átlagos időtartama (Átlagos vevőállomány / 1 napi értékesítés nettó árbevétele)

2000.	83 735 eFt / 2 416,91 eFt = 34,7 nap
2001.	137 739 eFt / 2 997,96 eFt = 45,9 nap
2002.	160 813 eFt / 2 775,88 eFt = 57,9 nap
2003.	230 475 eFt / 3 327,79 eFt = 69,3 nap
2004.	271 334 eFt / 3 434,51 eFt = 79,0 nap
2005.	311 539 eFt / 4 043,28 eFt = 77,1 nap
2006.	321 390 eFt / 4 731,41 eFt = 67,9 nap
2007.	380 457 eFt / 6 287,74 eFt = 60,5 nap
2008.	458 256 eFt / 6 687,08 eFt = 68,5 nap
2009.	490 972 eFt / 7 205,11 eFt = 68,1 nap
2010.	532 036 eFt / 6 656,16 eFt = 79,9 nap
2011.	540 489 eFt / 5 265,72 eFt = 102,6 nap
2012.	601 125 eFt / 4 235,04 eFt = 141,9 nap



A követelésállomány átlagos időtartamának vizsgálata arra ad választ, hogy az átlagos vevőállomány hány napi értékesítési árbevételt köt le. A 141,9 napos árbevétel lekötés igen magas, a működéshez szükséges pénzeszközök határidőben nem állnak a társaság rendelkezésére.

IV. A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök 2012. évi állományváltozását az alábbi táblázatok tartalmazzák:

1./ Immateriális javak (kísérleti fejlesztés, szellemi termékek) állományának alakulása:

(ezer Ft-ban)		
	Szellemi termékek	Kísérlet, fejlesztés
Nyitó állomány:	501	5 504
Tárgyévi aktiválás:		1 900
Tárgyévi állománycsökkenés:		
Tárgyévi értékcsökkenés:	-427	-1 595
Záró állomány:	74	5 809

2./ Tárgyi eszközök állományának alakulása:

(ezer Ft-ban)

	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések	100 eFt alatti tárgyi eszközök	Beruházások
Nyitó állomány:	1 396 443	1 167 596	3 425	0	17 632
Tárgyévi befejezetlen növekedés:					1 900
Tárgyévi aktiválás:	9 712	6 571	3 924	754	
Tárgyévi állománycsökkenés:		-369			
Tárgyévi értékcsökkenés:	-71 127	-366 297	-1 738	-754	
Tárgyévi befejezetlen csökkenés:					-3 603
Záró állomány:	1 335 028	807 501	5 611	0	15 929

A társaság a Társasági adóról szóló törvény előírásainak (2. számú melléklet) megfelelően számolja el az amortizációt. Az alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok:

Szellemi termékek:	33,0 %
Kísérlet, fejlesztés:	20,0 %
Ingatlanok:	2,0 %
Gáz és vízvezetékek:	4,0 %
Forróvíz-vezetékek:	10,0 %
Műszaki gépek, berendezések:	14,5 %
Járművek:	20,0 %
Egyéb gépek, berendezések:	14,5 %
Számítástechnikai gépek, ber.:	33,0 %

Fenti táblázat adatai mérlegtételenként mutatják be a tárgyévi állományváltozásokat.

A 100 eFt alatti tárgyi eszközök használatba-vételkor egyösszegű leírásra kerülnek. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2012. évben nem került sor.

A ZRt az értékcsökkenést az állományban töltött napokra (aktiválást követő naptól) számolja el. Számviteli zárás társaságunknál havonta, tárgyhót követő 20-ig esedékes, az értékcsökkenés elszámolása is havonta történik.

Társaságunk 2012 évi teljes beruházási ráfordítása:

Vásárolt immateriális javak, tárgyi eszköz értéke:	20 818 eFt
Saját vállalkozásban megvalósított beruházás értéke:	2 043 eFt
Összesen:	22 861 eFt

Befejezetlen beruházások (még nem aktivált) záró állománya 15 929 ezer Ft.

A saját vállalkozású beruházáson belül a saját teljesítmények bemutatása:

(ezer Ft-ban)

Költségnevek:	Saját teljesítmény értéke:
Anyagköltség:	1 212
Béreköltség:	647
Személyjellegű egyéb költség:	184
Összesen:	2 043

A tárgyi eszközök állomány-változásának vizsgálata mutatószámok alapján:

Használhatósági fok = (Tárgyi eszközök nettó értéke / Tárgyi eszközök bruttó értéke) x 100

$$(2\,164\,069 / 4\,278\,349) \times 100 = 50,6 \%$$

Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Tárgyév során aktivált érték / Tárgyi eszközök záró bruttó értéke

$$(22\,861 / 4\,278\,349) \times 100 = 0,5 \%$$

3./ Befektetett pénzügyi eszközök:

a./ 66 822 ezer Ft értékű részvénycsomaggal rendelkezünk a Komlói Városgazdálkodási ZRt vagyonából, mely részvények 52,54 %-os többségi irányítást biztosít társaságunknak.

A Komlói Városgazdálkodási ZRt főbb adatai:

Címe: 7300. Komló, Kossuth Lajos u. 115.
Cégjegyzékszám: 02 10 060036

Saját tőke bemutatása:

						ezer Ft-ban
	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év
D.	Saját tőke	128 050	167 515	169 676	183 085	203 608
I.	Jegyzett tőke	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
III.	Tőketartalék	26 631	26 631	26 631	26 631	26 631
IV.	Eredménytartalék	-59 829	-28 581	10 884	-2 068	26 454
VII.	Mérleg szerinti eredmény	31 248	39 465	2 161	28 522	20 523

b./ Egyéb részesedési viszonyban álló társaságok jelentős része megszűnt, társaságunknál lévő részesedési értékek kivezetésre kerültek értékvesztés címén 4 855 eFt értékben.

4./ Anyaggazdálkodás:

Az anyagkészlet 2011. december 31-i leltár szerinti értéke 59 799 eFt volt, 2012. december 31-i leltárral alátámasztott raktárkészlet értéke 62 959 eFt. A növekedés oka a biomassza-kazán tüzelőanyaggal történő zavartalan ellátása érdekében beszerzésre került faapríték készletezése. Áruként került kimutatásra a rendelkezésre álló CO₂ egység (nullás számlaosztályban kimutatott 19 313 egység) névleges értéke, melyből felhasználást követően megmaradt, rendelkezésre álló egység sorsáról 2013. évben születik döntés.

5./ Értékvesztés:

Társaságunknál 1999. december 31-ig nem keletkezett vevőhátralék. A beolvadó Komló Hőszolgáltató Kft működése óta halmozott értékű követelésállományt kezel. A beolvadást követően tartalék vagyonként a vevőhátralékok megjelentek társaságunk mérlegében. 2005. októberi átalakulásunk nem változtatott a kintlévőségek mértékén. Ezért kintlévőségeink alakulását a beolvadó, valamint átalakuló társaságok megelőző időszakának adatait felhasználva szemlélítjük.

Behajtási tevékenységünket az „Értékesítési osztály” végzi, melyben nagy segítséget nyújt az elektronikus úton kialakított jogi rendszer, melynek felhasználásával, sokkal gyorsabban lehet eljutni a végrehajtási szakaszig. Megkifogásolt, kétséssé vált ügyfelekkel történő behajtási tevékenységünket, a társasággal szerződésben álló jogi szakértő segíti.

Társaságunk a határidőn túli követelésállomány után értékvesztést számol el, melynek mértéke a számviteli politikában rögzítettnek megfelelően 2002-től 2009. december 31-ig 100 %. 2010 évben 50 %. A beszámolási időszakban keletkezett vevőhátralékok után nem számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés összegének mértékét a behajthatóság eredményessége arányában állapítjuk meg, figyelembe véve a kintlévőség keletkezésétől eltelt időt. A táblázatban bemutatott hátralékok értékvesztés nélkül kerültek kimutatásra.

Vevőkövetelések alakulása 2012. évben:

(ezer Ft-ban)

	1996-2006. évek	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	Halmozott hátralék
--	--------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------------------

2006. december 31-i állapot

Lakossági:	108 460							108 460
Nem lakossági:	102 372							102 372
Összesen:	210 832							210 832

2007. december 31-i állapot

Lakossági:	57 732	76 888						134 620
Nem lakossági:	36 779	77 478						114 257
Összesen:	94 511	154 366						248 877

2008. december 31-i állapot

Lakossági:	41 172	28 122	101 126					170 420
Nem lakossági:	8 536	12 709	70 727					91 972
Összesen:	49 708	40 831	171 853					262 392

2009. december 31-i állapot

Lakossági:	34 339	22 704	53 313	157 311				267 667
Nem lakossági:	5 973	10 826	30 007	63 649				110 455
Összesen:	40 312	33 530	83 320	220 960				378 122

2010. december 31-i állapot

Lakossági:	29 246	19 338	43 580	85 131	140 584			317 879
Nem lakossági:	2 681	10 118	27 445	19 464	91 143			150 851
Összesen:	31 927	29 456	71 025	104 595	231 727			468 730

2011. december 31-i állapot

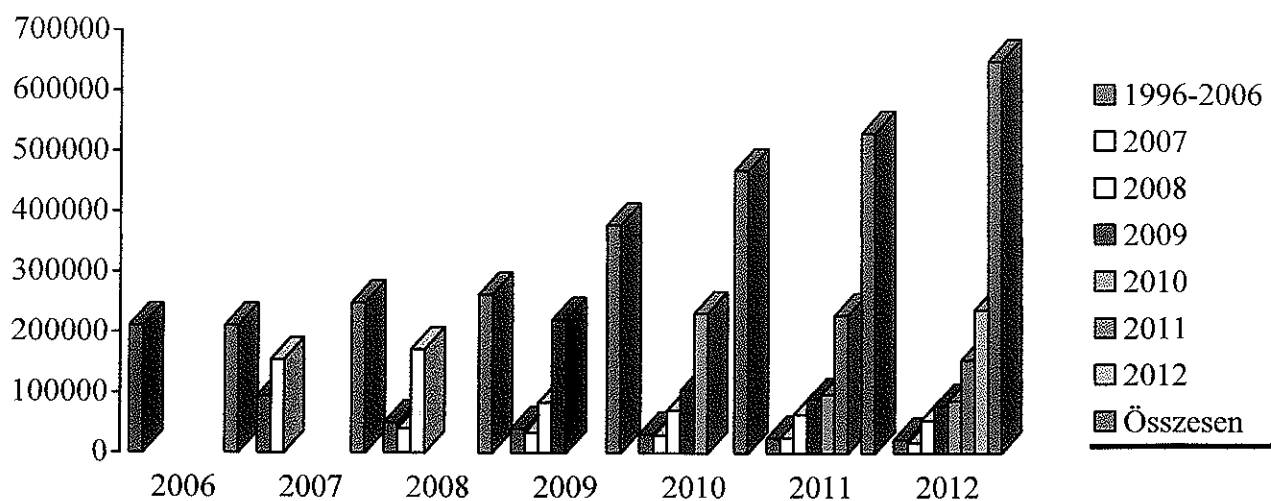
Lakossági:	23 151	16 324	37 547	70 152	84 681	163 319		395 174
Nem lakossági:	1 806	9 904	27 093	18 347	12 759	65 404		135 313
Összesen:	24 957	26 228	64 640	88 499	97 440	228 723		530 487

2012. december 31-i állapot

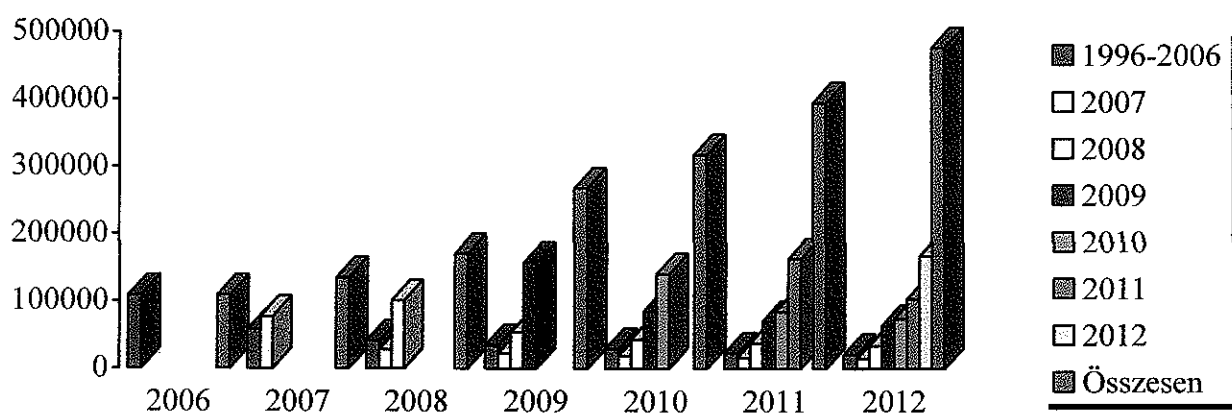
Lakossági:	20 745	14 456	33 844	63 175	74 128	103 183	167 457	476 988
Nem lakossági:	1 777	2 724	20 191	14 568	12 377	51 149	70 052	172 838
Összesen:	22 522	17 180	54 035	77 743	86 505	154 332	237 509	649 826

Változás:	-2 435	-9 048	-10 605	-10 756	-10 935	-74 391	+237 509	+119 339
-----------	--------	--------	---------	---------	---------	---------	----------	----------

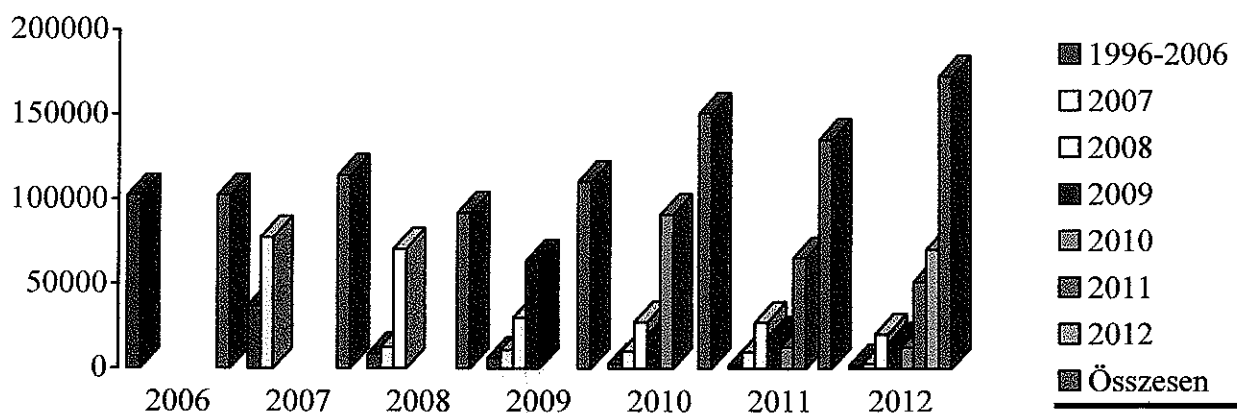
Határidőn túli vevőkövetelések összesen



Lakossági hátralékos vevőkövetelések szemléltetése



Nem lakossági hátralékos vevőkövetelések szemléltetése



Növekedési ütem bemutatása:

Évek arányában	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
2005	33,10							
2006		14,16						
2007			18,05					
2008				5,43				
2009					44,11			
2010						23,96		
2011							13,18	
2012								22,50

Fogyasztói számláink tartalmazzák az aktuális egyenleget (tájékoztató adatként), negyedévenként külön felszólító levelet küldünk, ezt követően szerződéses kapcsolat révén átadjuk a Vizit Partner Kft-nek a továbbra is hátralékban lévő tételeket. A kintlévőségek növekvő üteme miatt társaságunk szerződést kötött a Mixton-Team Holding Zrt-vel, mely társaság behajtással foglalkozik. A két partner a szerződésben foglaltak alapján megkísérli behajtani követelésinket, majd a kezelhetetlen tételekkel elszámol társaságunk felé. Ezt követően jogi eszközök felhasználásával igyekszünk behajtani a határidőn túli vevőtartozást.

A korábbi években keletkezett hátralékok behajtása megfelelő ütemben halad, ennek ellenére, míg 2011-ben a növekedés mértéke 13,18 %-kal haladta meg az előző évi kintlévőségek mértékét, úgy 2012 évben ez a mutató 22,50 %-ra emelkedett.

Vevőkövetelések értékvesztése (2012. december 31-i állapot szerinti elszámolás):

Évek	Vevő-követelés	2005-ben képzett	2006-ban képzett és befolyt	2007-ben képzett és befolyt	2008-ban képzett és befolyt	2009-ben képzett és befolyt	2010-ben képzett és befolyt	2011-ben képzett és befolyt	2012-ben képzett és befolyt
1996-2002 év	21 111	21 111							
2006	17 214		3 897						
2007	12 369			4 845					
2008	9 557				2 812				
2009	9 091					466			
2010	6 680						2 411		
2011	4 288							2 392	
2012	4 076								210
2003 év	9 179	4 589							
2006	7 584		2 995						
2007	5 139			2 446					
2008	4 112				1 027				
2009	3 874					237			
2010	3 006						869		
2011	2 356							650	
2012	2 303								53
2004 év	18 113	9 057							
2006	13 549		4 492						
2007	8 951			4 598					
2008	6 138				2 813				
2009	5 356					782			
2010	4 331						1 025		
2011	3 462							869	
2012	3 196								266
2005 év	136 272	3 071							
2006	38 861		15 781	18 582					
2007	18 582			18 852					
2008	11 387				7 194				
2009	8 898					2 490			
2010	7 341						1 557		
2011	5 952							1 389	
2012	5 275								677

2006 év	133 624								
2007	49 470			24 735	18 514				
2008	18 513				24 735				
2009	13 092					5 422			
2010	10 570						2 522		
2011	8 900							1 670	
2012	7 671								1 229
2007 év	154 366								
2008	40 831				20 415	20 415			
2009	33 510					7 301			
2010	29 456						4 074		
2011	26 228							3 227	
2012	17 180								9 048
2008 év	171 853								
2009	83 321					25 401	57 920		
2010	71 025						12 295		
2011	64 640							6 385	
2012	54 034								10 606
2009 év	220 960								
2010	104 595							23 799	
2011	88 499							44 249	31 293
2012	77 744								10 755
2010 év	231 727								
2011	97 439								43 253
2012	86 505								10 934
2011 év	228 722								
2012	154 331								
2012	237 510								*-2 891
Összesen	649 826	37 828	19 371	12 576	348	29 118	33 167	20 450	27 877
Értékvesztés 2012. december 31-én									180 735

* Értékvesztésből elszámolt behajthatatlan követelések összege: 2 981 ezer Ft.

Az éves beszámolóban a mérlegtételek között kimutatott vevőállomány az alábbi tételekből áll:

Teljes vevőkövetelés	842 821 ezer Ft
- ebből elszámolt értékvesztés	-180 735 ezer Ft 662 086 ezer Ft

2013. január hóban esedékes	
- E-On Energiaszolgáltató Kft.	- 15 432 ezer Ft
- távhőszolgáltatói hődíjak (december)	-170 232 ezer Ft
- egyéb tevékenység	- 7 331 ezer Ft

Határidőn túli, értékvesztéssel csökkentett követelésállomány összesen:	469 091 ezer Ft
---	-----------------

5./ Egyes kötelezettségek bemutatása:

A 2006 évben megvalósított fejlesztés finanszírozásához társaságunk devizakölcsön szerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel.

A szerződések tartalmát az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	I.	II.
Szerződés számlaszáma:	11731001-30661419-00480000	11731001-30661419-00620000
Futamidő dátuma:	2021. 01. 12.	2021. 01. 12.
Első törlesztés időpontja:	2009. 04. 12.	2009. 04. 12.
Igénybevett CHF forintnak megfelelő összeg:	440 717 957,- Ft	345 776 832,- Ft
2008.12.31-i hosszú lejáratú hitelállomány (árf. 158,00)	2 319 042,92 CHF	1 777 267,37 CHF
2008.12.31-i hosszú lejáratú hitelállomány:	366 408 782,- Ft	280 808 245,- Ft
2009.06.09-i átváltás forint alapú kölcsönné(árf. 192,93)	447 418 614,- Ft	342 386 738,- Ft
2009.12.30-i átváltás, EUR alapú devizakölcsönné:	1 542 117,44 EUR	1 181 847,48 EUR
2009.12.31-i MNB devizaárfolyam 270,84 Ft	417 667 087,- Ft	320 091 571,- Ft
Átváltásokból adódó árfolyamvesztés:	56 200 566,- Ft	42 950 299,- Ft
2010.12.31-i MNB devizaárfolyam 278,75 Ft	388 128 857,- Ft	298 473 168,- Ft
2010. december 31-i árfolyamvesztés:	-11 380 640,- Ft	-8 738 797,- Ft
2011. 12.31-i MNB devizaárfolyam 311,13 Ft	386 629 923,- Ft	298 580 273,- Ft
2011. december 31-i árfolyamvesztés: (elszámolt)	-4 277 042,- Ft	-3 293 795,- Ft
2012. december 31-i MNB devizaárfolyam 291,29	318 361 526,- Ft	247 180 631,- Ft
2012. december 31-i árfolyamnyereség:	24 042 811,- Ft	18 585 926,- Ft
Törlesztések ütemezése:	37 431,73 EUR/negyedév	27 772,93 EUR/negyedév
Jelzálogjog:	Hitelt képező eszközre	Ingatlanra

2012. december 31-i árfolyamnyereség 42 629 ezer Ft.

2009 évben megkezdett, 2010. június 30-i dátummal aktivált zabáki telephelyen megvalósított 18 MW-os fluidágyas kazán beruházáshoz kapcsolódó Erste Bank Nyrt. pénzintézettel kötött hitelszerződés bemutatása:

Szerződés számlaszáma (EUR):	11600006-00000000-35489484
Futamidő dátuma:	2018. 12. 31.
Első törlesztés időpontja:	2011. 03. 31.
Igénybevett hitelösszeg:	830 000 000,- Ft
Átváltás 2010.06.09-én EUR alapú hitelállománnyá (árf. 281,00):	2 953 736,65 EUR
Átváltás 2010.10.07-én forint alapú hitelállománnyá (árf. 273,90):	809 028 469,- Ft
Realizált árfolyamnyereség:	20 971 531,- Ft
Átváltás 2010.11.30-án EUR alapú hitelállománnyá (árf. 279,20):	2 897 666,43 EUR
Realizált árfolyamnyereség:	17 096 234,- Ft
Átváltás 2010.12.20-án forint alapú hitelállománnyá (árf. 273,30):	791 932 235,- Ft
Átváltás 2011.02.07-én EUR alapú hitelállománnyá (árf. 269,90):	2 841 424,35 EUR
2011. december 31-i MNB devizaárfolyam 311,13 EUR	827 017 251,- Ft
2011. december 31-i árfolyamvesztés: (elszámolt)	-11 806 594,- Ft
2012. december 31-i MNB devizaárfolyam 291,29 EUR	667 484 146,- Ft
2012. december 31-i árfolyamnyereség:	51 454 684,- Ft
Törlesztések ütemezése:	91 658 EUR/negyedév
Jelzálogjog:	Hitelt képező eszközre

2012. december 31-i árfolyamnyereség 51 456 ezer Ft.

Egyéb hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök:

OTP Bank Nyrt.

Távhővezetékek felújítása KEOP 5.4.0
árfolyamnyereség

11 215 eFt
1 729 eFt

A számviteli törvény lehetővé tette a deviza alapú, hosszú lejáratú beruházási, fejlesztési hitelek utáni elhatárolt árfolyamvesztésekre a céltartalékképzést. 2012-ben társaságunk úgy döntött, hogy nem kíván élni a törvényi lehetőséggel, megszüntette az elhatárolást.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	Összeg ezer Ft-ban:	Esedékesség:
Átsorolás hosszú lejáratú hitelállományból:	194 193	Beruházási hitelek éven belüli
Rövid lejáratú hitel: - OTP Bank NYRt.	218 767	Folyószámla hitel
Belföldi szállítók:	150 574	2013-ben esedékes
Adófizetési kötelezettség:	27 446	2013. 01. 12.
Jövedelem elszámolás:	16 384	2013. 01. 05.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	17 715	2013. 04. 15.
Összesen:	625 079	

7./ Aktív és passzív elhatárolások bemutatása:

		ezer Ft-ban
Bevételek aktív elhatárolása	- bankkamatok, kölcsönkamatok, üzemeltetési támogatás	3 907
Költségek aktív elhatárolása:	- közüzemi díjak, előfizetések, elhatárolt előrehozott nyugdíjak	5 774
Bevételek passzív elhatárolása:	- 4811. Befolyt árbevétel és egyéb bevétel	48 585
Költségek passzív elhatárolása:	- 4821. Mérlegforduló előtti költségek	41 577
Halasztott bevételek:	- fejlesztési források beruházások támogatására	636 126
	- hitelezői igény (bankgarancia)	0
	- CO ₂ egység kiosztása és elszámolása	5 625

Halasztott bevételek bemutatása:

Befolyt árbevétel és egyéb bevételek elhatárolása

Befolyt bérleti díj DRV Rt. szerződése szerint:	40 000 ezer Ft
2012. december 31-ig elszámolt bevétel:	-20 222 ezer Ft
2005. május 31-től 180 hónap 222.222,22 Ft/hó	19 778 ezer Ft

Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása

	4832-es fejlesztésre kapott pénzeszközök		Összesen:
	Komlói Fűtőerőmű analitika alapján	Tanuszoda üzemeltetése	
Fejlesztési pénzeszközök nyitó értéke:	567 399 433	124 146 619	691 546 052
Tárgyévben folyósított összeg:	27 777 778	0	27 777 778
Tárgyévben elszámolt fejlesztési célú támogatás:	-104 366 228	- 17 910 553	-122 276 781
Záró	490 810 983	106 236 066	597 047 049

A fejlesztési célra kapott támogatások 2012 évi állományának alakulása:

	KEOP 4.1.0 2008-0072 projekt*	KEOP 5.4.0/A/09-2009-0007 projekt**
Tárgyévben Önkormányzat által folyósított összeg:	27 778 eFt	0
2012 évben befolyt összeg összesen:	27 778 eFt	0

*KEOP 4.1.0 2008-0072 azonosító számú „18 MW-os forróvíz-kazán létesítése” című projekt, valamint a kapcsolódó önkormányzati kötelezettségvállalás (250 000 eFt értékben, 10 éves futamidővel).

**KEOP 5.4.0/A/09-2009-0007 azonosító számú „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése” című projekt.

TE Ganz-Röck Zrt. felszámolás alá kerülésének következtében, a szerződésben vállalt garanciális kötelezettségére lehívott összeg, futamidő arányában elhatárolva. A bankgarancia 2012. március 31-ig elszámolva, mivel lejárt a futamidő.

48323. Bankgarancia 720 napra elhatárolva

Bankgarancia felmondásra utalt összeg:	34 999 ezer Ft
2010. december 31-ig elszámolt összeg:	-13 125 ezer Ft
2011. december 31-ig elszámolt összeg:	-17 499 ezer Ft
2012. március 31-ig elszámolásra került összeg:	4 375 ezer Ft

V. Az eredmény-kimutatás egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítés

Az alábbiakban az összehasonlíthatóság érdekében több év adatait mutatjuk be.

1./ A társaság tárgyidőszaki költségei (költségnemenként) az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	Index %
Anyagköltség	1 495 629	1 586 189	1 376 450	1 067 047	968 341	
Igénybe vett szolg. értéke	224 543	377 751	197 273	152 565	149 107	
Egyéb szolgáltatások értéke	35 043	48 654	45 335	59 127	54 440	
Eladott áruk beszerzési értéke	5 062	2 772	23 062	13 533	5 906	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 760 277	2 015 366	1 642 120	1 292 272	1 177 794	91,14
Béreköltség	321 435	299 036	310 793	287 076	310 688	
Személyi jellegű egyéb kifiz.	89 270	94 119	89 527	83 279	52 187	
Bérfelárulások	115 504	101 291	91 486	84 894	90 729	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	526 209	494 446	491 806	455 249	453 604	99,6
Értékcsökkenési leírás	246 641	236 881	344 354	455 934	441 938	96,9
Költségnemek összesen	2 533 127	2 746 693	2 478 280	2 203 455	2 073 336	94,9

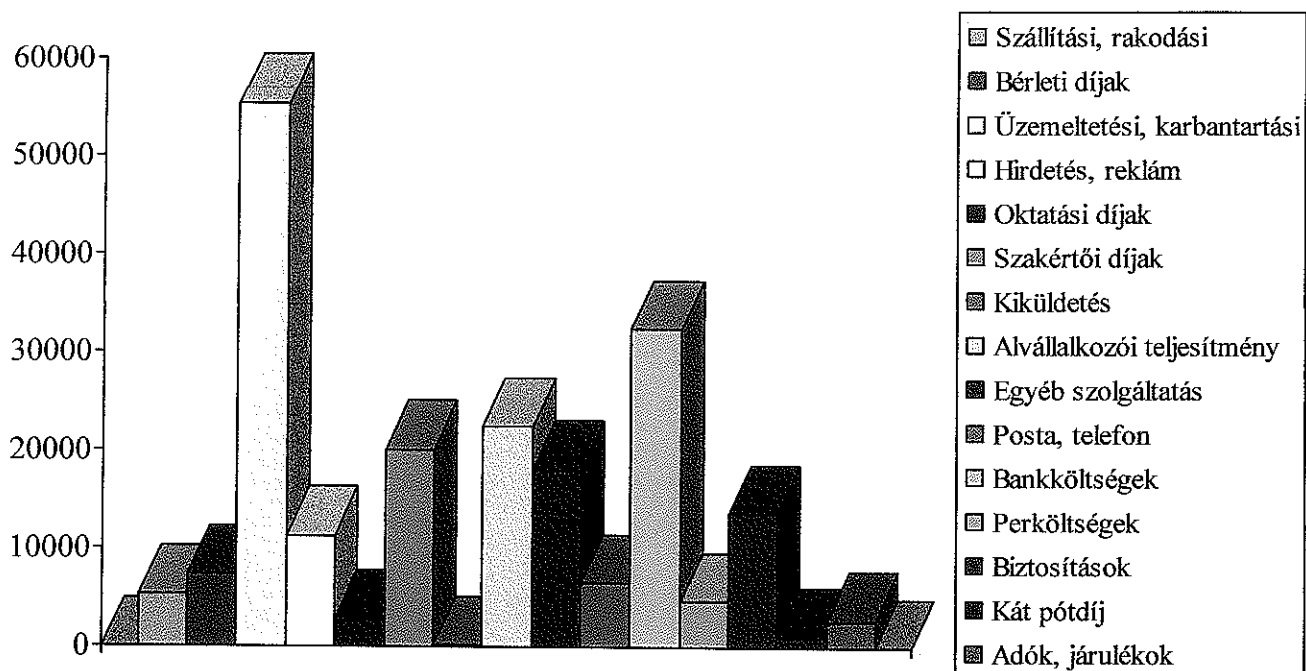
(A személyi jellegű egyéb kifizetések között megjelent törvényi előírások alapján a villamosipari dolgozók energiatámogatásának összege 12 962 eFt., mely összeg 2007. december 31-ig az állami költségvetést terhelte.)

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások tárgyidőszaki értéke a költség jellege szerint:

(ezer Ft-ban)

1	Szállítási, rakodási költségek	5 309
2	Bérleti díjak	7 249
3	Üzemeltetési, karbantartási, javítási díjak	55 437
4	Hirdetési díjak, reklám-propaganda költségek	11 258
5	Oktatás, továbbképzés költségei	2 709
6	Szakértői, tagsági, könyvvizsgálói, hatósági díjak	20 085
7	Kiküldetés és utazási költségek	147
8	Alvállalkozói teljesítmények	22 434
9	Igénybevett szolgáltatások (foglalkozáseü.szolg., mérések, vagyonvédelem,)	18 031
10	Posta, telefon, és egyéb hírközlő berendezések költségei	6 447
11	Banki jutalékok, kezelési költségek	32 414
12	Perköltségek (illetékek, ügyvédi munkadíjak, végrehajtási költségek)	4 600
13	Biztosítási díjak	13 660
14	KÁT pótdíj	1 087
15	Költségként elszámolt adók, járulékok, illetékek, engedélyezési díjak	2 680
	Nem anyagjellegű szolgáltatások összesen	203 547

A 6-os pont alatti összegből 2012. évi beszámoló könyvvizsgálataért társaságunk számla ellenében 1 150 000,- Ft-ot fizetett. Egyéb könyvvizsgálati szolgáltatásért, adótanácsadásért nem fizettünk.



2./ Az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek alakulása:

A tárgyidőszaki termelés és szolgáltatás bevételeinek, költségeinek alakulása:

Bevételek

ezer Ft-ban

Megnevezés:	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Villamosenergia értékesítés árbevétele	1 017 470	1 031 878	945 479	435 551	152 223
Hőszolgáltatás árbevétele	1 269 761	1 357 941	1 244 514	1 324 587	1 267 761
Üzemeltetés árbevétele	38 162	40 579	38 536	38 314	55 370
Anyageladás	7 101	4 674	126 719	81 372	9 959
Javítási tevékenység	10 849	10 697	8 549	18 813	17 557
Alaptevékenység árbevétele	2 343 343	2 445 769	2 363 797	1 898 637	1 502 870
Egyéb üzletági bevételek	97 441	184 096	65 700	23 350	28 706
Aktivált saját telj. értéke	-18 985	191 169	67 224	6 190	2 044
Üzletági bevételek összesen	2 421 799	2 821 034	2 496 721	1 928 177	1 533 620
Egyéb bevételek	65 109	22 624	37 685	349 769	515 762
Pénzügyi műveletek bevétele	101 056	24 760	45 149	13 954	104 131
Rendkívüli bevétel	53 588	53 516	95 535	145 137	126 652
Bevételek összesen:	2 641 552	2 921 934	2 675 090	2 437 036	2 280 165

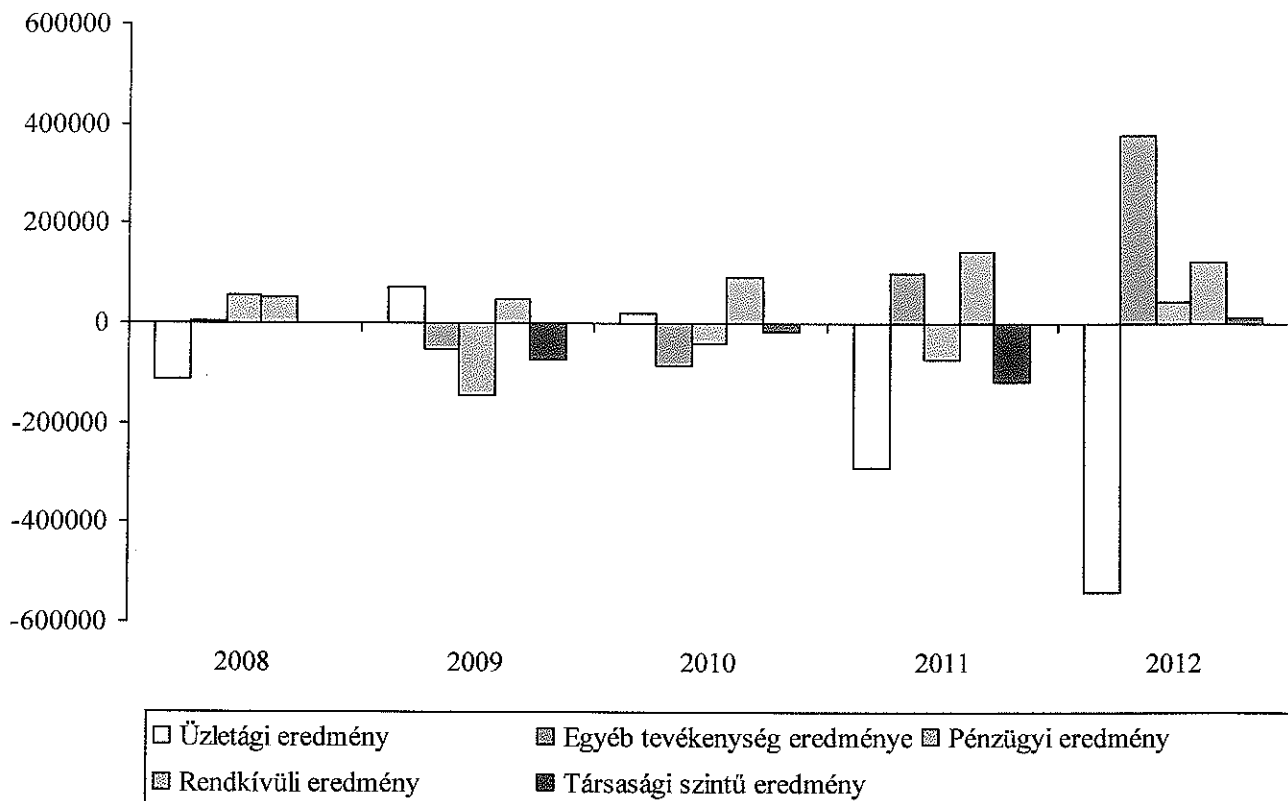
Költségek

Anyagköltség	1 495 629	1 586 189	1 376 450	1 067 047	968 341
Igénybe vett szolgáltatások értéke	224 543	377 751	197 273	152 565	149 107
Eladott áruk beszerzési értéke	5 062	2 772	23 062	13 533	5 906
Egyéb szolgáltatások értéke	35 043	48 654	45 335	74 825	54 440
Anyagjellegű ráfordítások	1 760 277	2 015 366	1 642 120	1 307 970	1 177 794
Béreköltség	321 435	299 036	310 793	287 076	310 688
Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 270	94 119	89 527	83 279	52 187
Bérráfordítások	115 504	101 291	91 486	84 894	90 729
Személyi jellegű ráfordítások	526 209	494 446	491 806	455 249	453 604
Értékcsökkenés	246 641	236 881	344 354	455 934	441 938
Üzletági költségek	2 533 127	2 746 693	2 478 280	2 219 153	2 073 336
Egyéb ráfordítások	61 002	74 875	122 318	247 671	135 522
Pénzügyi műveletek ráfordításai	45 782	170 057	87 060	85 543	58 670
Rendkívüli ráfordítások	550	4 716	2 190	335	310
Költségek és ráfordítások összesen:	2 640 461	2 996 341	2 689 848	2 552 702	2 267 838

Eredmény

Üzletági eredmény	-111 328	74 341	18 441	-290 976	-539 716
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye	4 107	-52 251	-84 633	102 098	380 240
Pénzügyi műveletek eredménye	55 274	-145 297	-41 911	-71 589	45 461
Rendkívüli eredmény	53 038	48 800	93 345	144 802	126 342

Társasági szintű eredmény:	1 091	-74 407	-14 758	-115 665	12 327
----------------------------	-------	---------	---------	----------	--------



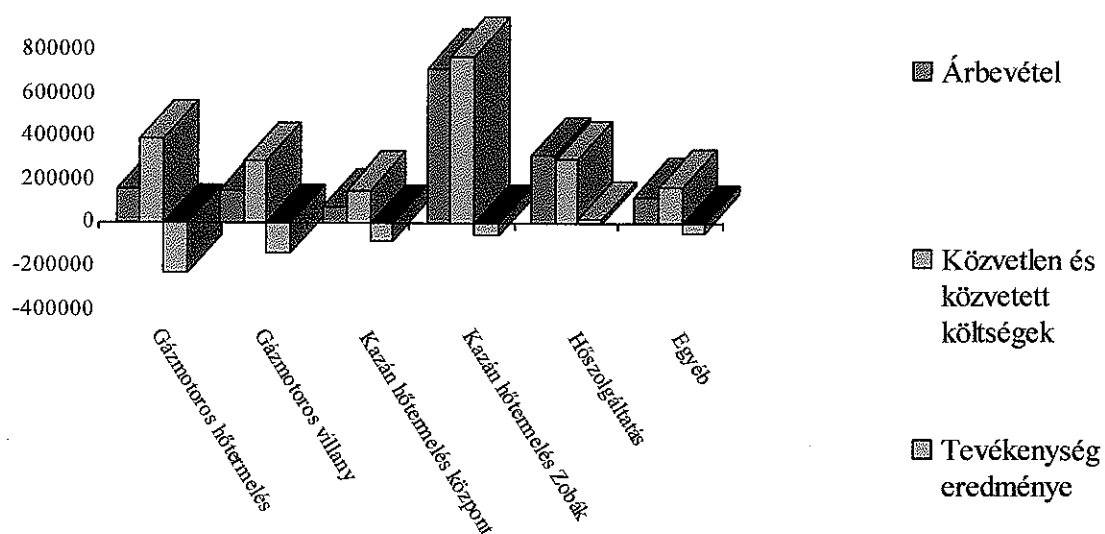
3. A tárgyidőszaki tevékenységek fedezet szintű vizsgálata:

Bemutatásra kerül a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-18/B. §-ában előírt, a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlása alapján elkészített tevékenységi eredmények számviteli szétválasztása.

2012. év	Hő	Telephely I. gázmotorok Áram	Összesen	Telephely I. kazánok	Telephely II. kazánok (Zobák)	Telephely Komló szolgált.	Egyéb tevékeny- ségek	Összesen
Árbevétel összesen:	0	152 223	152 223	0	0	1 261 556	122 053	1 535 832
Gázfelhasználás	212 037	96 137	308 174	92 380	22 041	0	11 781	434 376
Raktári anyag	1 493	1 414	2 907	769	3 072	9 693	5 933	22 374
Egyéb k.vetlen anyag	1 060	166	1 226	522	4 141	4 595	17 222	27 706
Faapríték					327 056			327 056
Nyomtatványok	487	235	722	191	1 550	719	317	3 499
Ag.eszközök	115	62	177	43	411	181	93	905
Vízdíj	4 316	168	4 484	2 026	1 788	62 842	6 367	77 507
Villamosenergia	105	11 452	11 557	39	20 011	24 050	6 179	61 836
Üzemanyag	1 120	605	1 715	419	7 927	1 772	1 239	13 082
Anyag összesen:	220 733	110 239	330 972	96 389	387 997	103 852	49 131	968 341
Szállítás	154	83	237	57	3 288	670	1 057	5 309
Bérleti díjak	186	90	276	73	672	472	5 756	7 249
Üzemeltetési, fenntartási költségek	24 513	4 978	29 491	1 576	8 569	13 185	2 616	55 437
Alvállalkozói teljesítmények						96	22 338	22 434
Hirdetés, reklám	1 019	549	1 568	380	3 602	1 592	4 116	11 258
Oktatás, szakkönyv, konferencia	847	705	1 552	314	3 103	1 351	821	7 141
Szakértői díjak	3 543	1 968	5 511	2 080	4 878	2 115	1 069	15 653
Kiküldetés, utazás	23	18	41	9	61	27	10	148
Posta, telefon, hírközlő berend.	809	437	1 246	303	2 862	1 288	749	6 448
Egyéb szolgáltatás	886	698	1 584	372	10 143	1 856	4 075	18 030
Ig.szolg.összesen:	31 980	9 526	41 506	5 164	37 178	22 652	42 607	149 107

Illetékek eng. díjak	137	367	504	51	478	635	92	1 760
Perköltségek	604	325	929	226	2 136	944	365	4 600
Bankköltségek	3 314	1 785	5 099	1 239	17 796	6 274	2 006	32 414
Biztosítási díjak	8 186	862	9 048	249	2 354	1 067	943	13 661
Ktg. -ként elsz.adók	50	27	77	19	178	79	30	383
KÁT pótdíj		1 087	1 087					1 087
Különféle egyéb ktg.	345	1	346	189				535
Egyéb szolg.össz.:	12 636	4 454	17 090	1 973	22 942	8 999	3 436	54 440
ANYAG ÉS AG.JELL.	265 349	124 219	389 568	103 526	448 117	135 503	95 174	1 171 888
Pénzbeni bérek	65 914	27 440	93 354	22 808	81 252	76 908	35 871	310 193
Tanulmányi ösztöndíj	65	35	100	24	230	102	39	495
Bérköltség összesen:	65 979	27 475	93 454	22 832	81 482	77 010	35 910	310 688
Gk.eseti haszn.díj	25		25	13	3	1	81	123
Tiszteletdíj	731	394	1 125	273	2 585	1 143	516	5 642
Bérléttérítés	181	224	405	72	548	280	107	1 412
Betegszabadság	492	689	1 181	318	229	453	92	2 273
Úa.megtakarítás	72	39	111	27	254	128	43	563
CAFETÉRIA	3 872	6 252	10 124	2 319	3 669	8 100	3 350	27 562
Reprezentáció	172	93	265	64	608	287	108	1 332
Vill.en.ip.dolg. Ktg.-tér.	11 139	1 417	12 556	25	236	105	44	12 966
Egyéb személyi jell.	63	17	80	28	129	55	22	314
Személyi jell.összesen:	16 747	9 125	25 872	3 139	8 261	10 552	4 363	52 187
Nyb. és eb. járulások	13 595	12 255	25 850	6 324	22 747	21 218	9 896	86 035
Egészségügyi hozzájár.							18	18
Szakképzési hozzájár.	545	767	1 312	321	979	957	499	4 068
Táppénz utáni fiz.köt.	149	167	316	102	36	27	127	608
Bérr járulékok:	14 289	13 189	27 478	6 747	23 762	22 202	10 540	90 729
BÉR ÉS BÉRJELL.	97 015	49 789	146 804	32 718	113 505	109 764	50 813	453 604
Terv szerinti écs	111 726	30 623	142 349	17 261	210 554	50 221	20 799	441 184
Kisértékű écs	187	47	234	91	239	105	85	754
ÉCS. ÖSSZESEN:	111 913	30 670	142 583	17 352	210 793	50 326	20 884	441 938
KÖLTSÉGEK ÖSSZ.:	474 277	204 678	678 955	153 596	772 415	295 593	166 871	2 067 430
Eredmény:	-474 277	-52 455	-526 732	-153 596	-772 415	965 963	-44 818	-531 599

Fontos megjegyezni, hogy társaságunk a lakossági hőértékesítés után (NFM rendelet) támogatásban részesül, melynek mértéke 2012. január 1-től 3 529,- Ft/GJ, 2012. november 1-től 1 560,- Ft/GJ. A támogatás az egyéb bevételek között kerül kimutatásra, 2012 évi értéke 438 222 ezer Ft.



Társaságunk számviteli rendszerét úgy építette fel, hogy az egyes tevékenységek elkülönítetten kerüljenek a nyilvántartásba. Ennek eredményeként készítettük el a számviteli szétválasztás előírásainak megfelelő mérleget, valamint a hozzá tartozó eredménykimutatást.

Mérleg "A" változat Eszközök (aktívák)

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év	Telephely I. gázmotorok			Telephely I.	Telephely II.	Terület	Egyéb	Összesen
			2011	Hő	Áram	Együtt	Kazánok	Kazánok (Zobák)	Komló	tev.	2012
1	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	2 668 038	274 312	75 718	350 030	10 529	1 304 369	359 359	216 278	2 240 565
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	6 005	0	0	0	0	5 881	0	2	5 883
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke									
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 504					5 807		2	5 809
5		Vagyon értékű jog									
6		Szellemi termékek	501					74			74
7		Üzleti vagy cégérték									
8		Immateriális javakra adott előlegek									
9		Immateriális javak érték helyesbítése									
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	2 585 096	272 729	73 910	346 639	10 529	1 298 488	293 359	215 054	2 164 069
11		Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 396 444	192 212	63 231	255 443	8 499	575 667	285 085	210 334	1 335 028
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 167 596	80 194	10 674	90 868	1 956	705 696	7 202	1 779	807 501
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 424	323	5	328	74	3 367	1 021	821	5 611
14		Tenyészállatok									
15		Beruházások, felújítások	17 632					13 758	51	2 120	15 929
16		Beruházásra adott előlegek									
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése									
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	76 937	1 583	1 808	3 391	0	0	66 000	1 222	70 613
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822						65 834	988	66 822
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban									
21		Egyéb tartós részesedés	4 965								
22		Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban a.váll.									
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	5 150	1 583	1 808	3 391			166	234	3 791
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír									
25		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése									
26	B	Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	1 068 583	78 908	40 203	119 111	12 249	179 165	710 141	40 043	1 060 709
27	I.	KÉSZLETEK (28-33. sorok)	59 799	3 825	2 778	6 603	4 192	49 927	1 579	658	62 959
28		Anyagok	54 796	3 015	1 996	5 011	3 804	46 282	1 579	658	57 334
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek									
30		Növedék-, hizó- és egyéb állatok									
31		Késztermékek									
32		Áruk	5 004	810	782	1 592	388	3 645			5 625
33		Készletekre adott előlegek									
34	II.	KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	816 839	35 113	31 344	66 457	0	66 882	674 890	25 425	833 654
35		Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	540 164		9 607	9 607			639 728	12 752	662 087
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben									
37		Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemb.									
38		Váltókövetelések									
39		Egyéb követelések	276 676	35 113	21 737	56 850		66 882	35 162	12 673	171 567
40	III.	ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)									
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban									
42		Egyéb részesedés									
43		Saját részvények, saját üzletrészek									
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok									
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	191 945	39 970	6 081	46 051	8 057	62 356	33 672	13 960	164 096
46		Pénztár, csekkek	1 382	124	127	251	63	593	262	108	1 277
47		Bankbetétek	190 563	39 846	5 954	45 800	7 994	61 763	33 410	13 852	162 819
48	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	176 801	878	544	1 422	418	1 989	462	5 390	9 681
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	404							3 907	3 907
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 693	878	544	1 422	418	1 989	462	1 483	5 774
51		Halasztott ráfordítások	164 704								
52		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	3 913 422	354 098	116 465	470 563	23 196	1 485 523	1 069 962	261 711	3 310 955

**Mérleg "A" változat
Források (passzívák)**

ezer Ft-ban

		Források	Előző év	Telephely I. gázmotorok			Telephely I.	Telephely II.	Terület	Egyéb	Összesen
			2011	Hő	Áram	Együtt	Kazánok	Kazánok (Zobák)	Komló		2012
53	D	Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61. sor)	889 929	-387 318	23 656	-363 662	-113 102	-552 288	1 851 756	77 360	900 064
54	I.	JEGYZETT TŐKE	831 409	115 919	62 418	178 337	45 320	84 379	467 502	55 872	831 410
55		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés									
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)									
57	III.	TŐKETARTALÉK	330 875						264 053	66 822	330 875
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-326 898	-27 037	-531	-27 568	-5 060	47 397	-257 458	-32 631	-275 320
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	170 208					2 965			2 965
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK									
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 377 659	-12 703	10 134
62	E	Céltartalékok (63-65 sorok)	164 704	0	0	0	0	0	0	0	0
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre									
64		Céltartalék a várható költségekre	164 704								
65		Egyéb céltartalék									
66	F	Kötelezettségek (67+71+80. sor)	2 125 563	423 221	174 417	597 638	8 266	804 556	256 137	12 381	1 678 978
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben									
69		Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben									
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd. szemben									
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)	1 336 738	351 811	137 757	489 568	0	560 688	0	1 450	1 051 706
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök									
73		Átváltoztatható kötvények									
74		Tartozások kötvénykibocsátásból									
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	1 328 988	351 811	137 757	489 568		560 688		1 450	1 051 706
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek									
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben									
78		Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemb.									
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 750								
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81, 83-89)	788 825	71 410	36 660	108 070	8 266	243 868	256 137	10 931	627 272
81		Rövid lejáratú kölcsönök									
82		81. sorból: az átváltoztatható kötvények									
83		Rövid lejáratú hitelek	414 344	49 383	26 591	75 974		106 796	229 946	244	412 960
84		Vevőtől kapott előlegek									
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	328 556	13 696	5 609	19 305	5 755	111 407	7 304	6 803	150 574
86		Váltótartozások									
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben									
88		Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemb.									
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 925	8 331	4 460	12 791	2 511	25 665	18 887	3 884	63 738
90	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	733 226	4 246	1 238	5 484	17 803	252 670	280 118	175 838	731 913
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 444						28 807	19 778	48 585
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 856	4 246	1 238	5 484	574	17 766	14 049	3 704	41 577
93		Halasztott bevételek	700 926				17 229	234 904	237 262	152 356	641 751
		Szétválasztási különbözet		313 949	-82 846	231 103	110 229	980 585	-1 318 049	-3 868	0
94		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	3 913 422	354 098	116 465	470 563	23 196	1 485 523	1 069 962	261 711	3 310 955

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2011	Telephely I. gázmotorok			Telephely I. Kazánok	Telephely II. Kazánok (Zobák)	Terület Komló	Egyéb	Összesen 2012
				Hő	Áram	Együtt					
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 921 987		152 223	152 223			1 267 761	125 807	1 545 791
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele									
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sorok)	1 921 987	0	152 223	152 223	0	0	1 267 761	125 807	1 545 791
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-15 697							-14 214	-14 214
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 189					674	1 369		2 043
5	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-9 508	0	0	0	0	674	1 369	-14 214	-12 171
7	III.	Egyéb bevételek	349 768	1 023	601	1 624	397	1 428	483 342	28 971	515 762
8		III. sorból: visszaírt értékesítés	16 582						43 780		43 780
9	5	Anyagköltség	1 067 048	220 733	110 239	330 972	96 389	387 997	103 852	49 131	968 341
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	152 564	31 980	9 526	41 506	5 164	37 178	22 652	42 607	149 107
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	59 127	12 636	4 454	17 090	1 973	22 942	8 999	3 436	54 440
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	13 532				363	3 438		2 105	5 906
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke									
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 292 271	265 349	124 219	389 568	103 889	451 555	135 503	97 279	1 177 794
15	10	Bérek	287 076	65 979	27 475	93 454	22 832	81 482	77 010	35 910	310 688
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 279	16 747	9 125	25 872	3 139	8 261	10 552	4 363	52 187
17	12	Bérmunkások	84 893	14 289	13 189	27 478	6 747	23 762	22 202	10 540	90 729
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	455 248	97 015	49 789	146 804	32 718	113 505	109 764	50 813	453 604
19	VI.	Értékesítési leírás	455 934	111 913	30 670	142 583	17 352	210 793	50 326	20 884	441 938
20	VII.	Egyéb ráfordítások	247 671	11 556	8 538	20 094	5 985	13 307	91 654	4 482	135 522
21		VII. sorból: értékesítés	37 032						71 656		71 656
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-188 877	-484 810	-60 392	-545 202	-159 547	-787 058	1 365 225	-32 894	-159 476
23		Kapott (járó) osztalék és részesedés									
24	13	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
25		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
26	14	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
27		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyer.	4 555	21 711	20 918	42 629	0	51 455	1 731	830	96 645
28	15	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
29		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	9 398	253	258	511	128	1 209	5 425	213	7 486
30	16	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei									
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	13 953	21 964	21 176	43 140	128	52 664	7 156	1 043	104 131
33		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése									
34	18	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
35		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	65 871	19 450	4 862	24 312	731	23 586	3 788	1 267	53 684
36	19	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott									
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékeszt.									
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 672	485	494	979	245	2 315	1 023	424	4 986
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	85 543	19 935	5 356	25 291	976	25 901	4 811	1 691	58 670
40	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-71 590	2 029	15 820	17 849	-848	26 763	2 345	-648	45 461
41	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-260 467	-482 781	-44 572	-527 353	-160 395	-760 295	1 367 570	-33 542	-114 015
42	X.	Rendkívüli bevételek	145 137	6 581	6 341	12 922	7 033	73 266	12 282	21 149	126 652
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	335							310	310
44	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	144 802	6 581	6 341	12 922	7 033	73 266	12 282	20 839	126 342
45	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 379 852	-12 703	12 327
46	XII.	Adófizetési kötelezettség	0			0			2 193		2 193
47	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 377 659	-12 703	10 134
48	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0			0					0
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0			0					0
50	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 377 659	-12 703	10 134

**Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2011	Telephely I. gázmotorok			Telephely I. Kazánok	Telephely II. Kazánok (Zobák)	Terület Kömlő	Egyéb	Összesen 2012
				Hő	Áram	Együtt					
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 921 987		152 223	152 223			1267 761	125 807	1 545 791
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele									
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 921 987	0	152 223	152 223	0	0	1 267 761	125 807	1 545 791
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 826 296	426 225	178 803	605 028	124 160	618 826	205 012	138 995	1 692 021
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	13 533				363	3 438		2 105	5 906
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke									
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 839 829	426 225	178 803	605 028	124 523	622 264	205 012	141 100	1 697 927
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	82 158	-426 225	-26 580	-452 805	-124 523	-622 264	1 062 749	-15 293	-152 136
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek	42 652				11 121	10 447	31 782		53 350
10	7	Igazgatási költségek	151 797	23 607	12 712	36 319	8 822	72 371	5 121	16 208	138 841
11	8	Egyéb általános költségek	178 684	24 445	13 163	37 608	9 493	70 097	52 309	25 882	195 389
12	IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	373 133	48 052	25 875	73 927	29 436	152 915	89 212	42 090	387 580
13	V.	Egyéb bevételek	349 769	1 023	601	1 624	397	1 428	483 342	28 971	515 762
14		V. sorból: visszatérítendő értékesítés	16 582						43 780		43 780
15	VI.	Egyéb ráfordítások	247 671	11 556	8 538	20 094	5 985	13 307	91 654	4 482	135 522
16		VI. sorból: értékesítés	37 032						71 656		71 656
17	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-188 877	-484 810	-60 392	-545 202	-159 547	-787 058	1 365 225	-32 894	-159 476
18		Kapott (járó) osztalék és részesedés									
19	9	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
20		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
21	10	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
22		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyer.	4 555	21 711	20 918	42 629		51 455	1 731	830	96 645
23	11	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
24		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	9 398	253	258	511	128	1 209	5 425	213	7 486
25	12	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott									
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei									
27	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	13 953	21 964	21 176	43 140	128	52 664	7 156	1 043	104 131
28		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése									
29	14	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott									
30		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	65 871	19 450	4 862	24 312	731	23 586	3 788	1 267	53 684
31	15	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott									
32	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése									
33	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 672	485	494	979	245	2 315	1 023	424	4 986
34	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	85 543	19 935	5 356	25 291	976	25 901	4 811	1 691	58 670
35	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-71 590	2 029	15 820	17 849	-848	26 763	2 345	-648	45 461
36	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-260 467	-482 781	-44 572	-527 353	-160 395	-760 295	1 367 570	-33 542	-114 015
37	IX.	Rendkívüli bevételek	145 137	6 581	6 341	12 922	7 033	73 266	12 282	21 149	126 652
38	X.	Rendkívüli ráfordítások	335							310	310
39	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	144 802	6 581	6 341	12 922	7 033	73 266	12 282	20 839	126 342
40	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 379 852	-12 703	12 327
41	XI.	Adófizetési kötelezettség	0			0			2 193		2 193
42	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XI)	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 377 659	-12 703	10 134
43	18	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre									
44	19	Jóváhagyott osztalék, részesedés									
45	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+18-19)	-115 665	-476 200	-38 231	-514 431	-153 362	-687 029	1 377 659	-12 703	10 134

4./ A társasági adó alapját módosító tételek bemutatása:

A társasági adó alapját csökkentő tételek:

(ezer Ft-ban)

Társasági adótörvény szerint számított értékcsökkenési leírás:	441 938
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	21 934
Előző évben elszámolt (növelő tételként), visszaírt értékvesztés:	43 780
Adóalapot csökkentő tételek összesen:	507 652

A társasági adó alapját növelő tételek:

(ezer Ft-ban)

Számviteli törvény szerint számított értékcsökkenési leírás:	441 938
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés és behajthatatlan követelés:	71 656
2007-2008 évi ellenőrzés	3 664
Adóalapot növelő tételek összesen:	517 258

Társasági adóalap 21 933 ezer forint, társasági adófizetési kötelezettségünk 2 193 ezer Ft.

VI. Munkaügyi adatok

A ZRt-nél az átlagos állományi létszám és a bérköltség az alábbiak szerint alakultak tárgyévben:

Állománycsoport:	Statistikai létszám: fő	Bérköltség ezer Ft/év	Személyi jellegű kifizetések ezer Ft/év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	68	193 608	12 908
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	32	117 080	6 075
- igazgatósági és FB tiszteletdíj			5 567
- Cafetéria juttatás			27 563
Megbízás alapján foglalkoztatott			74
Összesen:	100	310 688	52 187

Egyéb személyi jellegű kifizetések között kerülnek kimutatásra az alábbi tételek:

- gépkocsi eseti használati díj,
- dolgozóknak fizetett biztosítási díj,
- segélyek,
- tiszteletdíjak,
- választott tisztségviselők megbízási díja,
- Cafetéria rendszerben fizetett költségtérítések,
- bérletértékek,
- villamosipari dolgozók költségtérítése,
- betegszabadság,
- reprezentáció.

Komló, 2013. április 30.

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRt.

7300 Komló, Bem J.u.24.

Adószám: 13565956-2-02

Mayerhoff Attila
vezérigazgató

Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év
1	A Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	2 678 439	3 045 125	2 668 038	2 240 565
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	3 428	8 722	6 005	5 883
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		7 098	5 504	5 809
5	Vagyon értékű jog				
6	Szellemi termékek	3 428	1 624	501	74
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	2 600 281	2 957 500	2 585 096	2 164 069
11	Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	858 486	1 416 108	1 396 443	1 335 028
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	626 531	1 475 498	1 167 596	807 501
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 816	4 729	3 425	5 611
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	1 112 448	61 165	17 632	15 929
16	Beruházásra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	74 730	78 903	76 937	70 613
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822	66 822	66 822	66 822
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés	4 965	4 965	4 965	
22	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. á.váll.				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 038	6 121	5 150	3 791
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	905	995		
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26	B Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	891 141	816 313	1 068 583	1 060 709
27	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	21 227	54 798	59 799	62 959
28	Anyagok	21 227	52 860	54 795	57 334
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
31	Késztermékek				
32	Áruk		1938	5 004	5 625
33	Készletekre adott előlegek				
34	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	665 906	629 340	816 839	833 654
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	523 257	540 815	540 163	662 087
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
37	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.szemb.				
38	Váltókövetelések				
39	Egyéb követelések	142 649	88 525	276 676	171 567
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)				
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
42	Egyéb részesedés				
43	Saját részvények, saját üzletrészek				
44	Forgatási célú hitelvisz. megtest. értékpapírok				
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	204 008	132 175	191 945	164 096
46	Pénztár, csekkek	1 536	1 451	1 382	1 277
47	Bankbetétek	202 472	130 724	190 563	162 819
48	C Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	10 588	4 665	176 801	9 681
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 554		404	3 907
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 034	4 665	11 693	5 774
51	Halasztott ráfordítások			164 704	
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	3 580 168	3 866 103	3 913 422	3 310 955

**Mérleg "A" változat
Források (passzívák)**

adatok ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év
53	D	Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61. sor)	1 020 354	1 005 595	889 930	900 064
54	I.	JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	831 410	831 410
55		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben				
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
57	III.	TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	330 875	330 875
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-67 524	-149 030	-326 898	-275 320
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		7 098	170 208	2 965
60	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-74 407	-14 758	-115 665	10 134
62	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			164 704	0
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre				
64		Céltartalék a várható költségekre			164 704	
65		Egyéb céltartalék				
66	F	Kötelezettségek (67+71+80. sor)	2 029 774	2 108 446	2 125 563	1 678 978
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)				
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
69		Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	1 205 339	1 343 496	1 336 738	1 051 706
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73		Átváltoztatható kötvények				
74		Tartozások kötvénykibocsátásból				
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	1 198 366	1 329 717	1 328 988	1 051 706
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
78		Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 973	13 779	7 750	
80	II.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83-89)	824 435	756 217	788 825	627 272
81		Rövid lejáratú kölcsönök				
82		81. sorból: az átváltoztatható kötvények				
83		Rövid lejáratú hitelek	555 782	448 024	414 344	412 960
84		Vevőtől kapott előlegek				
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	222 038	270 527	328 556	150 574
86		Váltótartozások				
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
88		Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 615	37 666	45 925	63 738
90	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	530 040	760 795	733 225	731 913
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 778	25 111	22 444	48 585
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 161	29	9 856	41 577
93		Halasztott bevételek	496 101	735 655	700 925	641 751
94		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	3 580 168	3 866 103	3 913 422	3 310 955

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 629 865	2 429 497	1 921 987	1 545 791
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele				
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sorok)	2 629 865	2 429 497	1 921 987	1 545 791
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-16 378	-15 250	-15 697	-14 214
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	207 547	82 474	6 189	2 043
5	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04)	191 169	67 224	-9 508	-12 171
7	III.	Egyéb bevételek	22 624	37 685	349 769	515 762
8		III. sorból: visszaírt értékvesztés	16 698	24 753	16 582	43 780
9	5	Anyagköltség	1 586 189	1 376 450	1 067 047	968 341
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	377 751	197 273	152 565	149 107
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	48 654	45 335	59 127	54 440
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 772	23 062	13 533	5 906
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 015 366	1 642 120	1 292 272	1 177 794
15	10	Bérek	299 036	310 793	287 076	310 688
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 119	89 527	83 279	52 187
17	12	Bérfizetések	101 291	91 486	84 894	90 729
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	494 446	491 806	455 249	453 604
19	VI.	Értékesítési leírás	236 881	344 354	455 934	441 938
20	VII.	Egyéb ráfordítások	74 875	122 318	247 671	135 522
21		VII. sorból: értékvesztés	60 744	65 870	37 032	71 656
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 090	-66 192	-188 878	-159 476
23		Kapott (járó) osztalék és részesedés				
24	13	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
25		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
26	14	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
27		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	15 963	38 596	4 556	96 645
28	15	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
29		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 797	6 553	9 398	7 486
30	16	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
32	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	24 760	45 149	13 954	104 131
33		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
34	18	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
35		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	54 944	22 153	65 871	53 684
36	19	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	115 113	64 907	19 672	4 986
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	170 057	87 060	85 543	58 670
40	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-145 297	-41 911	-71 589	45 461
41	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-123 207	-108 103	-260 467	-114 015
42	X.	Rendkívüli bevételek	53 516	95 535	145 137	126 652
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	4 716	2 190	335	310
44	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	48 800	93 345	144 802	126 342
45	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-74 407	-14 758	-115 665	12 327
46	XII.	Adófizetési kötelezettség				2 193
47	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	-74 407	-14 758	-115 665	10 134
48	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
50	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23)	-74 407	-14 758	-115 665	10 134

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év
1	I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 629 865	2 429 497	1 921 987	1 545 791
2	II.	Export értékesítés nettó árbevétele				
3		Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 629 865	2 429 497	1 921 987	1 545 791
4	III.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 128 935	1 994 382	1 826 296	1 692 021
5	IV.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 772	23 062	13 533	5 906
6	V.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
7		Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 131 707	2 017 444	1 839 829	1 697 927
8	VI.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	498 158	412 053	82 158	-152 136
9	VII.	Értékesítési, forgalmazási költségek	40 986	44 079	42 651	53 350
10	VIII.	Igazgatási költségek	205 366	138 465	151 798	138 841
11	IX.	Egyéb általános költségek	177 465	211 068	178 685	195 389
12		Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	423 817	393 612	373 134	387 580
13	X.	Egyéb bevételek	22 624	37 685	349 769	515 762
14	XI.	V. sorból: visszaírt értékvesztés	16 698	24 753	16 582	43 780
15	XII.	Egyéb ráfordítások	74 875	122 318	247 671	135 522
16	XIII.	VI. sorból: értékvesztés	60 744	65 870	37 032	71 656
17		ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 090	-66 192	-188 878	-159 476
18		Kapott (járó) osztalék és részesedés				
19	1	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
20		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
21	2	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
22		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	15 963	38 596	4 556	96 645
23	3	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
24		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 797	6 553	9 398	7 486
25	4	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
26		Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
27		Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	24 760	45 149	13 954	104 131
28		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
29	5	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
30		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	54 944	22 153	65 871	53 684
31	6	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				
32		Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
33	7	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	115 113	64 907	19 672	4 986
34		Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	170 057	87 060	85 543	58 670
35		B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-145 297	-41 911	-71 589	45 461
36		C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-123 207	-108 103	-260 467	-114 015
37		IX. Rendkívüli bevételek	53 516	95 535	145 137	126 652
38		X. Rendkívüli ráfordítások	4 716	2 190	335	310
39		D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	48 800	93 345	144 802	126 342
40		E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-74 407	-14 758	-115 665	12 327
41		XI. Adófizetési kötelezettség				2 193
42		F ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XI)	-74 407	-14 758	-115 665	10 134
43		Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
44		Jóváhagyott osztalék, részesedés				
45		G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+18-19)	-74 407	-14 758	-115 665	10 134

Komló, 2013. április 30.

Mol K
Mayerhoff Attila
vezérigazgató

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02