

KIEGÉSZÍT MELLÉKLET

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft. 2012. éves beszámolóhoz

A kiegészít melléklet szerepe a számviteli törvény 88.§-a értelmében, hogy számszer és szöveges magyarázatot adjon a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működés eredményének bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők számára.

A számviteli törvény 88.§ -94.§-a tételesen felsorolja a kiegészít melléklet kötelező tartalmát.

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása, főbb adatai:

A társaság neve : KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve : KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.
Neve angolul : „TERMOSTAR” Heat Supply Ltd. Kecskemét
Neve németül : „TERMOSTAR” Fernwärme GmbH. Kecskemét

Az alakulás időpontja : 1995. október 1.

Cégjegyzék száma : 03 - 09 - 104005/95.

Alapítói, tagjai : Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviseli : Dr. Zombor Gábor polgármester

EDF DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál G. tér 9.
Képviseli : Jean-Noel Reimeringer elnök-vezérigazgató

Jogelődök : TERMOSTAR H szolgáltató Kft. Kecskemét, Akadémia krt.4.
Kecskeméti H szolgáltató Kft. Kecskemét, Szultán u.1.

Az átalakulás módja : egyesüléssel (összeolvadással), általános jogutódlással

Megalakuláskori és a jelenlegi tőzsrészesítés : 1.114.130 E Ft

Üzletrészek megoszlása: Kecskemét MJV Önkormányzata 774.390 E Ft, 69,51 %
EDF DÉMÁSZ Zrt. Szeged 339.740 E Ft, 30,49 %

A tagok szavazati joga az üzletrészek arányának megfelelően.

A Kft. az EDF DÉMÁSZ Zrt. vállalatcsoporthoz **társult vállalkozásként** tartozik.

A tulajdonosi szerkezetben 1995. óta változás nem történt.

Székhelye : 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Weblap : www.termostar.hu

e-mail: kecskem@termostar.hu

A cég fő tevékenysége : távh - és melegvíz szolgáltatás, villamos energia termelés
Bejegyzve: g zellátás (TEÁOR: 3530)
villamos energia termelés (TEÁOR: 3511)

A Felügyel Bizottságban 2010. december 1-jét l kezd d en az önkormányzatot Engert Jakabné, Fejes Ferenc és Szalay Gábor, az EDF DÉMÁSZ Zrt-t Vinkovits András és Kalmár Sándor képviseli.

A Kft. kett s könyvvezetésre kötelezett. Vállalkozási tevékenységéb l származó éves nettó árbevétele két egymást követ üzleti év átlagában meghaladja az 100 M Ft-ot, így az éves beszámoló könyvvizsgálatra is kötelezett.

Könyvvizsgáló : Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. Kecskemét, Kerkápoly u. 9.
Fenyvesi Gáborné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 002142)

A vállalkozás képviselőjére jogosult : Horváth Attila ügyvezet igazgató, önállóan
lakóhelye : Kecskemét, Zsigmond F. u. 25/B.

illetve: Tuskóné Tokovics Klára és Pék Gáspár együttesen.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felel s személy : Tuskóné Tokovics Klára (mérlegképes könyvel , okleveles könyvvizsgáló)
Kecskemét, Dsida Jen u. 11.
PM regisztrálási száma : 143381

A 2012. december 31-i mérlegf összeg: 2.855.534 E Ft, amely 105,7 %-a az el z évi értéknek. 2012-ben a cég összes bevételeinek (nettó árbevétel, egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek) – 3.546.296 E Ft-nak – 60,5 %-a távh és melegvíz-szolgáltatásból, 16 %-a villamos energia értékesítésb l, 2,6 %-a egyéb tevékenységb l származott. A társaság lakossági közszolgáltatási tevékenysége árkiegészítéseként 2012-ben 726.896 E Ft támogatásban részesült. Ez az összbevétel 20,5 %-a. 2010. január 1-jét l társaságunk tevékenysége b vült az önkormányzati cégeknek végzett gazdasági adminisztrációs szolgáltatással. A tevékenység részaránya az összes tevékenységen belül mindössze 1,3 %, de jelent s min ségi változást jelent az önkormányzatnak a beszámolók, üzleti tervek, pályázati pénzekkel való elszámolások egységes formáját, azonos tartalmát, és szakmai színvonalát tekintve.

1.2. A Kft. társasági jogi státusza:

A társaságban **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata** 69,51 %-os üzletrészével a szavazatok többségét egyedül birtokolja, e tulajdon hányadával a Kft-ben meghatározó befolyással rendelkezik.

Az önkormányzati cégek közös adminisztrációjának bevezetésével kapcsolt vállalkozási viszony alakult ki a cégek között. A kapcsolt vállalkozások tényét figyelembe vesszük mind a beszámoló készítés, mind az adóbevallások, mind pedig a transzferár kialakítás során.

A kapcsolt vállalkozási viszonyban álló társaságok 2012. december 31-én:

- a) Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint közös tulajdonos,
KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft, mint a szolgáltatást végző társaság,

valamint az szolgáltatást 2012. évben igénybevevő társaságok:

Hírös Sport Nonprofit Kft, Kecskemét, Olimpia u. 1/A.

Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft., Kecskemét, Béke fasor 71/A.

KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft., Kecskemét, Csányi János krt. 14.

Kecskeméti Kulturális és Konferencia Központ Nonprofit Kft., Kecskemét, Deák tér 1.

Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft., Kecskemét, Szabadság tér 2.

Kecskeméti Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft., Kecskemét, Dózsa György u. 22.

Kecskeméti Városfejlesztő Kft., Kecskemét, Csányi J. krt. 14.

Kecskeméti Városgazdasági Kft., Kecskemét, Béke fasor 71/A.

Kecskeméti KSE Sportegyesületek M ködtető Kft, Kecskemét, Olimpia u. 1/A.,

Kecskeméti Kortárs Művészet M helyek Nonprofit Kft., Kecskemét, Kápolna u.11.

A felsorolt cégek közül a mérlegkészítés napján a Kecskeméti Szimfonikus Zenekar Kft végelszámolás alatt, a Kecskeméti KSE Kft felszámolás alatt áll.

- b) 2012. szeptember 12. napján a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. létrehozta a Hírös Zöld Energia Korlátolt Felelősségű Társaságot.
Székhelye: 6000. Kecskemét, Akadémia krt. 4.
Képviseli: Horváth Attila ügyvezető .

A társaság 100 %-ban a tulajdona, jegyzett tőkéje 500 E Ft. 2012- évben a Kft-ben minimális gazdasági esemény volt, mérleg szerinti eredménye -13 E Ft.

- c) A **EDF DÉMÁSZ Zrt.** a társaságban alapítóként 30,49 %-os üzletrésszel szerepel. Miután sem a vezető tisztségviselőik megválasztásában, sem egyéb szerződés alapján a társaságban döntéshozást, ellenőrzést nem szerzett, így a Kft-ben mértékadó befolyással rendelkezik.

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. vállalatcsoport a konszolidált éves beszámolójában a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft-t társult vállalkozásként veszi számításba, a társult konszolidáció az equity (részesezés értékelés) módszerrel történik.

1.3. A profil és a piac bemutatása:

A hűtés szolgáltatás, mint fő tevékenység gazdaságosságának javítása, a minőségi ellátás fenntarthatósága érdekében – továbbá a gáz tüzelőanyag hatékonyabb felhasználása és az árbevétel növelése céljából – 2000. év végén **beindítottuk a kapcsolt hűtés- és villamosenergia-termelést**. Jelenleg négy gázmotor üzemel a cégnél, melyek összes villamosenergia-teljesítménye 6,2 MW, hűtés teljesítménye 6,8 MW. A kapcsoltan termelt villamosenergia-átvitelére vonatkozó jogszabály változásával a kötelező átvétel rendszere megszűnt, az értékesítésre a szabadpiacon van lehetőség. 2012. évben a VPP Erőmű Üzemeltető és Kereskedelmi Zrt. részére éves szerződés alapján értékesítettük a villamosenergiát. A tevékenységgel elért árbevételünk a piaci lehetőségek függvényében ingadozik.

2012. december 31-én összesen 11.217 lakossági és 678 közületi fogyasztót láttunk el távh vel. Ebb l 10.356 fogyasztó részesült használati melegvíz szolgáltatásban.

A Kecskeméti Református Egyház Ókollégiuma 2011-ben, az Újkollégium pedig 2012. évben csatlakozott új fogyasztóként a távh szolgáltatáshoz. **A f tött légtérfogat meghaladja a 2 millió légmétert.**

Mindezidáig összesen 6.546 lakásban, a távf tött lakások több, mint 59 %-ában szabályozható radiátoronként a f tés, és fogyasztónként - költségosztók adatai alapján - számolható el a f tés h díja. Ez országos összehasonlításban is igen kedvez arány.

1.4. A vállalkozás számveteli politikájának f vonásai:

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft. Számveteli Politikája és Értékelési Szabályzata a 2000. évi C. számú Számveteli Törvény el írásai alapján készült. A törvény változásaival a Szabályzatot is folyamatosan módosítottuk.

A Kft. a **következetesség és összehasonlíthatóság elvét betartva** a kiegészít melléklet elkészítésénél a korábbi években alkalmazott logikai és formai sorrendet követte.

A törvény nyújtotta választási lehet ségek közül a 8. § (2) bekezdésében meghatározott „A” variációjú éves beszámoló formát alkalmazzuk, melyet kett s könyvvittel támasztunk alá.

2010. évt l kezd d en, az önkormányzati cégek gazdasági adminisztrációjának elvégzése óta, külön mutatjuk be a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követeléseket és kötelezettségeket.

A beszámoló adatai összehasonlíthatók a bázisid szak adataival.

Üzleti évnek tekintjük a január 1-t l december 31-ig terjed id szakot.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés id pontja: február 28.

Az egyes mérlegtételekhez tartozó, a mérlegkészítés id pontjáig ismertté váló gazdasági eseményeket a beszámolási id szakra könyveljük le. Ugyanezen id pontig ismertté váló információk birtokában végezzük el továbbá a szükséges értékelési feladatokat is.

A mérleg fordulónapja és február 28-a között minden olyan esemény ismertté vált, melyek az el z évi mérlegadatokat alátámasztásához, kiegészítéséhez szükségesek.

Devizás kötelezettségeinket (értelemszer en a készleteket, költségeket is) a gazdasági esemény teljesítésének napján érvényes MNB középárfolyamon értékeljük.

A cég számviteli politikájának főbb elvei:

Amortizációs politika

A társaságnál a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási módja lineáris. Értékcsökkenést az aktiválást követő naptól, havi gyakorisággal számolunk el.

Épületeknél évi 2 %-os, távvezetékelnél 4 %-os, energi berendezéseknél 9 %-os, a gázmotoroknál 2008. január 1-től 8,3 %-os amortizációs kulccsal számolunk. A számítástechnikai eszközöknél 33 %-os, járműveknél 15, illetve 20 %-os az amortizációs kulcs, ha az arányosnak tekinthető a várható fizikai és erkölcsi avulás mértékével.

Vállalkozásunk nem állapít meg maradványértéket, ha az a bekerülési érték 5 %-át nem haladja meg. Szintén nem számolunk maradványértékkel az épületek és a távvezeték esetében, mert a rendkívül hosszú hasznos időtartam miatt ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz nem használható rendeltetésszerűen, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik.

Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha az eszköz terven felüli értékcsökkenéssel korrigált könyv szerinti értéke a piaci értéket 20 %-kal meghaladja.

A társaság a **100 E Ft alatti egyedi beszerzési érték** eszközöket használatba vételkor egy összegben költségként elszámolja. Ez alól a számítástechnikai eszközök, szoftverek kivételt képeznek, ezek leírási kulcsa minden esetben 33 %.

2004. óta élünk a társasági adó törvényben adott – adóalapot csökkentő – fejlesztési tartalék képzési lehetőséggel, melynek mértéke jelenleg az adózás előtti eredmény 50 %-a. Ezt az alapot négy éven belül beruházásra kell fordítani. A képzett és fel nem használt fejlesztési tartalék összegét átvezetjük lekötött tartalékba.

A CO₂ kibocsátás és kereskedelem számvitele

2006. évben rögzítettük számviteli politikánkban a széndioxid kvóták mozgásával kapcsolatos szabályokat.

- A térítésmentesen kapott egységeket a kibocsátáskori EUR áron és árfolyamon könyveljük, az árak és az egyéb bevételek között vesszük nyilvántartásba.
- A tényleges kibocsátásnak megfelelő, visszaadott mennyiséget a nyilvántartási értéken egyéb ráfordításként vezetjük ki a készletek közül.
- A készleten maradó mennyiséget december 31-én a tisztesen jegyzett EUR árra és MNB középárfolyamra korrigáljuk egyéb ráfordításokkal, vagy egyéb bevételekkel szemben.
- A tárgyévi tényleges kibocsátásnak megfelelő visszaadás határideje a következő év április 30-a. A visszaadás a mérlegkészítésig nem történik meg, ezért erre a kötelezettségre céltartalékot képezünk.

Immateriális javak:

Alapítás-átszervezés értékeként tartjuk nyilván a min ség- és környezetirányítási rendszer bevezetése érdekében felmerült költségeket, valamint a 2010-ben bevezetett egységes vállalatirányítási rendszer kialakításával kapcsolatos kiadásokat.

Vagyoni érték jogként tartjuk nyilván a használati jogokat, az ISO tanúsítvány megszerzésének jogát, valamint a szoftver termékek (LIBRA, NEXONbér, és egyéb irodai szoftverek) használatának jogát.

Szellemi termékként aktiváljuk azoknak a szakért k által készített elemzéseknek, hatástanulmányoknak az értékét, melyek a vezet i döntések el készítéséhez szükségesek, de nem kapcsolhatók konkrét beruházásokhoz.

Immateriális javak esetében általánosan 33 %-os leírási kulcsot alkalmaztunk. Kivétel ez alól a gázmotor által termelt villamos energia hálózatra táplálásához szükséges 10/120 kV-os új fogadó mez és fojtótekercs használati joga, melyet az EDF DÉMÁSZ Zrt. bocsátott rendelkezésünkre. A berendezés amortizációs kulcsa a tartós rendelkezésre állási id miatt 10 %, nullára írása 2013. decemberben várható.

Befektetett eszközök: a tárgyi eszközök bekerülési, el állítási értékét az általános számviteli szabályok szerint állapítjuk meg.

Értékhelyesbítés: bár a tárgyi eszközök egy részénél (pl. ingatlanok) a mérlegkészítéskori piaci érték ingadozhat, és valamelyest eltérhet a fordulónapi könyv szerinti értékt l, a Kft. értékhelyesbítést nem alkalmaz, mert ezen eszközök nagyrészt korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak (pl.: f t m vek, távh vezetékek, stb.).

Befektetett pénzügyi eszközök: A Kft-nek jelenleg egy társaságban van tartós részesedése. 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft. 500 E Ft jegyzett t kével, melynek tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft.

Készletek értékelése: A társaság a vásárolt készleteit súlyozott átlagáron tartja nyilván. Vásárolt készletekre értékvesztést a nyilvántartási ár és a piaci ár jelent s – 20 %-nál nagyobb – eltérése esetén számolunk el. Az áruk között nyilvántartott CO₂ kvóták értékét december 31-én a fordulónapi árra és árfolyamra korrigáljuk.

Az **adott kölcsönök, pénzeszközök** névértéken szerepelnek a mérlegben.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev k)

A f könyvi és analitikus számlákon a **vev követelések** összege a számlázott, vev k által elismert összegben szerepel. Az év végi záráskor a mérlegbe az értékvesztéssel csökkentett összeg kerül. A számviteli szabályok szerint a követelés a fizikai teljesülés (pl.: f tés, melegvíz szolgáltatás igénybevétele) id pontjában keletkezik, ezek alapján vev követelésként szerepeltetjük a mérlegben azt a teljesítményt, melynek számláit a következő év januárjában bocsátjuk ki (pl.:közületek).

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetünk, azt egyéb ráfordításként elszámoljuk. A behajthatatlanná min sítést a Számviteli Törvénynek megfelel en dokumentáljuk.

A december 31-én fennálló határid n túli vev követelésekre a társaság – a nagy tételszámra és egyenként viszonylag kis összegre tekintettel – csoportos értékvesztést számol el:

91 - 180 napos követelésekre	10 %
181 - 360 "	25 %
361 napon túli követelésekre	50 %-os mértékben.

A társaság számviteli politikája lehet séget ad az egyedi értékelésre is a jelent s összeg követelések esetében (jelent s összeg : el z évi összes vev állomány 1,5 ezreléke).

Az **egyéb követelések** könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Aktív id beli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 32-33 §-ainak megfelel en azokat a **ráfordításokat**, melyek a mérleg forduló napja el tt felmerültek, de a mérleg forduló napját követ id szakot kell, hogy terheljék.

Aktív id beli elhatárolások között kell szerepeltetnünk azokat a járó **bevételeket**, - a vev követelés értékelésénél leírtakat is figyelembe véve - melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt id szakot érintik

A **saját t ke, az eredménytartalék, és az egyéb kötelezettségek** könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

T ketartalék: A tulajdonosoktól a megalakuláskor véglegesen kapott pénzeszköz.

Lekötött tartalék soron szerepeltetjük az adómentesen képezhet fejlesztési tartalékot, annak felhasználásáig, valamint az alapítás-átstrervezés értékének nettó értékét.

Értékelési tartalék: a Kft. a tárgyi eszközeire, immateriális javaira értékhelyesbítést nem számol el, ezért e mérlegsoron nincs adat.

A **céltartalék képzés soron** a kés bbi években valószínűsíthető garanciális, függ , környezetvédelmi, fenntartási, átstrervezési kötelezettségek, a CO₂ kibocsátási egységek következ évi visszaadási kötelezettségének jövő beni értéke szerepel.

2012. évt l kezd d en – MEH ajánlás alapján - szintén céltartalékot képzünk a távh szolgáltatási tevékenység eszközarányos nyereségének 2 % feletti részére a következ indokok miatt.

A távh támogatásra jogosultság feltétele az 50/2011. NFM rendelet szerint az, hogy a támogatást igénybevev társaság távh szolgáltatási tevékenységén elért eszközarányos nyereség a 2 %-ot nem haladhatja meg. A figyelembe vehet eszközértéket az Energia Hivatal határozta meg. A 78/2012.sz. NFM. rendelet szerint a 2 % feletti részt nem kell visszafizetnie annak a szolgáltatónak, aki azt célzott beruházásra fordítja.

Szállítóállományként vesszük figyelembe azokat az üzemeltetéshez és a beruházásokhoz kapcsolódó beérkezett számlákat, amelyek teljesítési id pontja 2012. évi, és a mérlegkészítés id pontjáig beérkezik.

A számviteli szabályok szerint a kötelezettség a fizikai teljesüléskor keletkezik. A szállítóállományba tehát a felmerülés id szakára könyveltük a január hónapban beérkezett, de tényleges teljesülés szerint decemberi számlákat.

Passzív id beli elhatárolásként mutatjuk ki – a szállítói kötelezettségeknél leírtak figyelembe vételével - a Számviteli Törvény 44-45. §-ának megfelel en a mérleg fordulónapja el tti id szakot terhel , de kés bb felmerült **ráfordításokat**, és a mérleg fordulónapja utáni id szakot érint , de a mérleggel lezárt id szak el tt befolyt **bevételeket**.

Beruházásainkra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, pályázati források értékét a felhasználásával létesített berendezés értékcsökkenésével azonos ütemben arányosítva számoljuk el a rendkívüli bevételek között. Az adott id szakig még el nem számolt részt a **halasztott bevételek** soron kell kimutatnunk.

A **saját el állítású eszközök** értékelése közvetlen önköltségen történik.

Társaságunk az „**Eredménykimutatás**”-t mind **összköltség eljárással, mind forgalmi költség eljárással** elkészíti.

A Kft. a költségeit els dlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnemek szerint - számolja el, emellett controlling célra alkalmazza a 6-7. számlaosztályokat is. Az éves beszámoló összeállítása érdekében a társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet használ.

A **pénzügyi m veletek bevételei és ráfordításai** között társaságunknál a beté-elhelyezések kamatait, a devizás kifizetések árfolyam különbözeteit, a beruházási hitelek kamatait, valamint a befektetési, illetve fedezeti célú devizaügyletek árfolyam különbözetet szerepeltetjük.

A **rendkívüli bevételek és ráfordítások** között szerepelnek a vállalkozás f bb tevékenységeit l független, a rendes üzletmeneten kívül es , a szokásos vállalkozási tevékenységgel közvetlen kapcsolatban nem álló tételek.

A Számviteli Törvény el írásai szerint itt számoljuk el a beruházásokra **kapott támogatások tárgyévre jutó részét**.

A **cash flow kimutatást** a Törvény szerinti séma alapján a mérleg, eredménykimutatás, a f könyvi kivonat és az analitikus nyilvántartások segítségével, közvetett módszerrel készítjük el.

Társaságunk havonta – tulajdonosok folyamatos tájékoztatása céljából – gyorsjelentést (nyers mérleget és eredménykimutatást) készít. Ennek megfelel en havonta történik az értékcsökkenési leírás, az id beli elhatárolások, az értékvesztések elszámolása is.

Számviteli szétválasztás szabályozása, elvei

A távh szolgáltató társaságok több jogszabály alapján is kötelesek egyes tevékenységeiket elkülöníteni, a tevékenységek mérlegét, és eredménykimutatását a kiegészít mellékletben közzétenni.

A számviteli szétválasztást szabályozza:

1. 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról (VET.):

105. § (2) Az integrált villamosenergia-ipari vállalkozás és a több engedéllyel rendelkező vállalkozás köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

105. § (3) A horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás számviteli éves beszámolója kiegészít mellékletében köteles az engedélyes tevékenységet oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent. A több engedéllyel rendelkező villamosenergia-ipari vállalkozás számviteli éves beszámolója kiegészít mellékletében köteles az egyes engedélyes tevékenységeket oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, id bel elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent.

2. 2011. évi CLXXXII. törvény egyes energetikai tárgyú törvények módosításáról, mely a távh szolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény módosítása:

18/A § (2) Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

18/A § (3) Az engedélyes köteles a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távh termelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távh szolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

18/A § c) az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészít mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá es esetben telephelyenként, a b) pont alá es esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

18/A § (4) A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészít mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, id bel elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent

Fentiekén túlmenően figyelembe vettük a Magyar Energia Hivatal 1/2013 sz. módszertani ajánlását.

A számviteli szétválasztás elvei a KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft.-nél

A számviteli szétválasztás során az alábbi szempontok szerint kell ez elkülönítéseket elvégezni:

- A h termelés Széchenyi városi és Árpád városi telephelyre történő elkülönítése
- A villamos energia termelés Széchenyi városi és Árpád városi telephelyre történő elkülönítése
- A h szolgáltatást az egész településen egy tevékenységnek tekintjük
- egyéb tevékenységek egyben – telephelyi megkülönböztetés nélkül – vannak elkülönítve

A tevékenységek elkülönítéséhez elsősorban a bevételek és költségek közvetlen hozzárendelését, általános költségek és egyéb tételek esetében pedig vetítési alapok alkalmazását választjuk.

A távhő ellátási tevékenységen belül a h termelés és h szolgáltatás elkülönítésének általános elve:

- Az elállítás költségei közé tartoznak a f t m vek területén jelentkező h termeléshez kapcsolódó közvetlen költségek.
- A szolgáltatás költségei közé tartoznak a termelt h továbbításához, a felhasználókhöz történő eljuttatásához kapcsolódó költségek.
- A gázmotor kapcsoltan termelt – mért adatként jelentkező - villamos energia és h mennyisége alapján történik a termelő egység üzemeléséhez és fenntartásához kapcsolódó költségek felosztása a h termelés és a villamosenergia termelés, mint tevékenység, valamint a telephelyek között.

Eszközök szétválasztása, meghatározása

Immateriális javak, tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök esetén

az analitikus nyilvántartás szerinti tételes elkülönítés alkalmazzuk.

Készletek

Anyagok esetén:- az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők aránya a vetítési alap

Áruk esetén: az egyéb bevételként kapott széndioxid kvóták arányában (földgáz felhasználás alapján).

Készletekre adott ellegek esetén: analitikus nyilvántartás szerint tételes elkülönítéssel

Követelések

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők), valamint a követelés kapcsolt vállalkozással szemben esetén: analitikus nyilvántartás szerint tételes elkülönítéssel

Egyéb követelések esetén: az anyagjellegű ráfordítások arányában felosztva, mivel azok legfőbb tétele a tüzelőanyag beszerzéshez kapcsolódó ÁFA követelés.

Pénzeszközök

Pénztár esetén: az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában

Bankbetétek esetén: az adózott eredmény arányában

Aktív időbeli elhatárolások esetén:

analitikus nyilvántartás szerint tételes elkülönítéssel

Források szétválasztása, meghatározása

Saját te

Jegyzett te, t ketartalék, lekötött tartalék esetén: a befektetett eszközök arányában
Eredménytartalék esetén: az adózott eredmény arányában

Céltartalék várható kötelezettségekre: a széndioxid kereskedelemhez kapcsolódó tétel esetén: az egyéb bevételként kapott széndioxid kvóták arányában (földgáz felhasználás alapján).

Tételesen kerül meghatározásra a nyereségkorláton felüli eredmény céltartalékba átvetett értéke, figyelembe véve az elszámolandó fejlesztést.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Felosztása tételes elkülönítéssel történik, figyelembe véve az igénybe vétel célját.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) esetén: analitikus nyilvántartás szerint tételesen, költséghely kód alapján elkülönítéssel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: analitikus nyilvántartás szerint, ezen belül az osztalék kötelezettség értéke az adózott eredmény arányában

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek esetén: az eszközök mérlegf összege arányában

Passzív id beli elhatárolások

Bevételek passzív id beli elhatárolása az analitikus nyilvántartás szerint tételes elkülönítéssel

Költségek, ráfordítások passzív id beli elhatárolása legf bb tételét tartalmazó bérköltség arányában

Halasztott bevételek megállapítása: tételesen.

Rendez tételek

A mérlegegyez séghez rendez tételekként a h termelési és h szolgáltatási tevékenységek esetében a szállító, a villamosenergia termelés és egyéb tevékenység esetében az eredménytartalék alkalmazható.

Eredménykimutatás, bevételek, ráfordítások elkülönítése

Bevételek elkülönítése

Értékesítés nettó árbevétele esetén: f könyvi számlaszámok alapján közvetlenül a tevékenységekhez rendelve. A telephely szerinti bontás a távh értékesítésnél a f könyvhöz rendelt üzemkód alapján történik.

Az egyéb bevételek min sítése: tételesen gazdasági eseményenként. Ezen belül a széndioxid kereskedelem bevételének felosztása: a telephelyenkénti földgáz felhasználás arányában

A pénzügyi m veletek bevétele esetén: els sorban közvetlenül, gazdasági eseményenként tételesen, vagy, az értékesítés nettó árbevétele alapján

A rendkívüli bevételek elkülönítése els sorban közvetlenül, gazdasági eseményenként tételesen történik.

A költségtételek elkülönítése

A közvetlen elkülöníthet költségeket a felmerüléskor megfelelő alábontással, kódolással a tevékenységekre és telephelyekre terheljük az önköltségszámítás szabályzatának megfelelő en.

A közvetett költségeket, melyek a felmerülés pillanatában még nem rendelhetők a tevékenységekhez és a telephelyekhez, az önköltség számítási szabályzatban meghatározott vetítési alapok (felosztási kulcsok) alapján osztjuk fel.

Egyéb ráfordítások és bevételek elkülönítése

Az egyéb ráfordítások esetén: gazdasági eseményenként tételesen. Ezen belül a széndioxid kvóta kereskedelem ráfordításainak felosztása: a telepenkénti földgáz felhasználás arányában

A pénzügyi műveletek ráfordítása elkülönítése

gazdasági eseményenként tételesen.

A rendkívüli ráfordítások és bevételek elkülönítése

Az értékesítés nettó árbevétele alapján tevékenységekre és azon belül a telephelyekre.

A tevékenységek – Számviteli Politika melléklete szerinti – szétválasztását és a f tevékenységek eredményeit a 9. sz. melléklet tartalmazza.

1.5. A Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezési helyzetének elemzési bemutatása

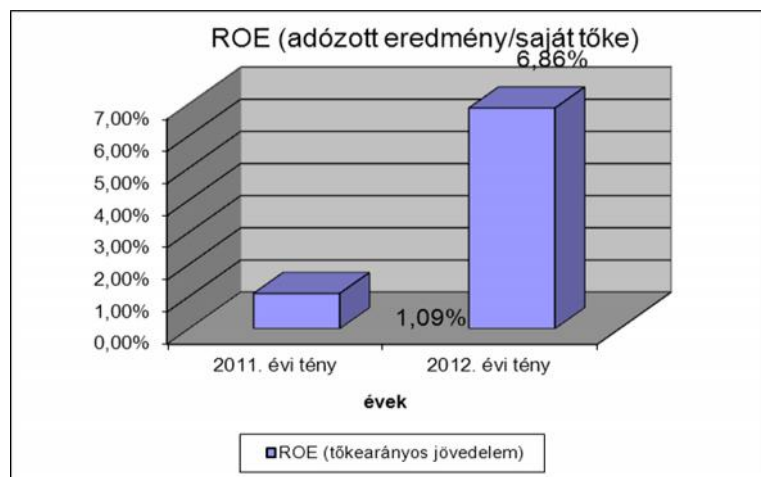
A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. vagyoni helyzetét, az eszközök, források összetételét tükröző **vagyonkimutatást a csatolt 1. sz. táblázat tartalmazza.** A vállalkozás anyagi helyzetében bekövetkezett változások átfogó elemzését jelző mutatókat a **2/a és 2/b táblázatok** tartalmazzák.

A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 52,6 %, ezen belül a tárgyi eszközök aránya 50,5 %. 2012. év során 182.802 E Ft értékű műszaki fejlesztéssel szemben 216.312 E Ft amortizációt számoltunk el. Ebben az évben a **befektetett eszközök állománya 41.429 E Ft-tal, 2,7 %-kal csökkent.**

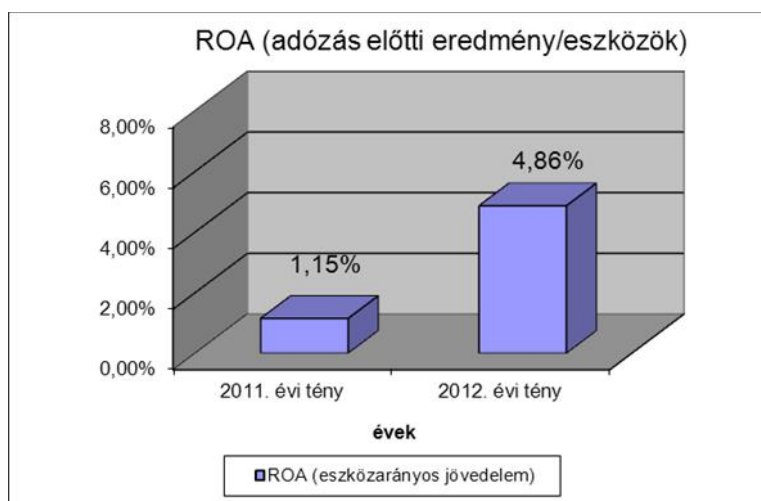
A **forgóeszközérték** aránya 32,8 %-ról 39,8 %-ra növekedett. Ezen belül csökkent a készletek aránya, és jelentősen növekedett a pénzeszközállomány. A pénzeszközállomány növekedésének az elért eredményen felüli legfőbb tényezői: a beruházások visszafogása, a stratégiai fejlesztések saját forrás biztosítása érdekében, valamint az előző évi h központi átalakításokra befolyt 50 M Ft KEOP támogatás összege.

A vagyoni helyzet és a tekestruktúra alakulását jelző mutatók: (lásd 2/a. sz. táblázat).

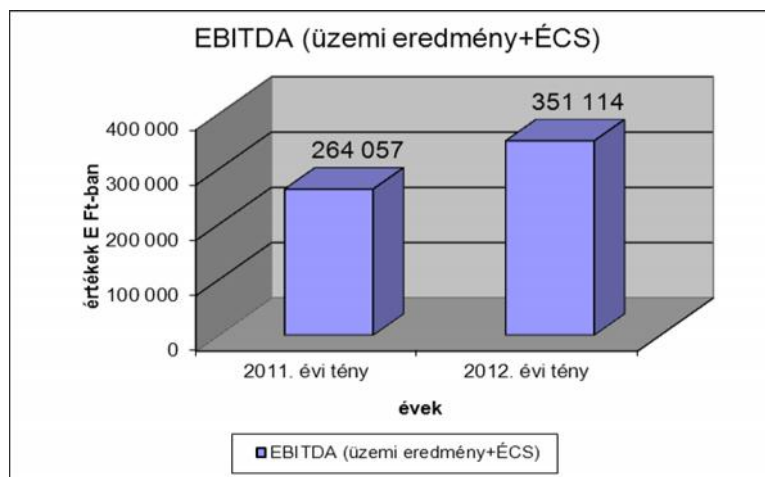
A **teke hatékonysága (ROE)** – amely az adózott eredmény és a saját teke viszonyát mutatja – az előző évi 1,1 %-os értékhez képest 6,9 %-ra növekedett.



Az **eszközhatékonysági mutató (ROA)** (az adózás előtti eredmény és az eszközök aránya) szintén javult, a 2011. évi 1,1 %-ról 4,9 %-ra növekedett.



Az **EBITDA mutató** (üzemi eredmény + értékcsökkenés) a tevékenység jövedelemtermelő képességét fejezi ki. Ez az érték a 2011. évi 264.057 E Ft-ról 2012. évben 351.114 E Ft-ra növekedett.



A mutatók javulását a h alapú támogatás, és a villamosenergia értékesítés eredményessége okozta, hiszen a h termelésre és szolgáltatásra 2 %-os eszközarányos nyereségkorlát érvényes 2012-t l.

A **tárgyi eszközök hatékonysága**, vagyis az egységnyi tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel 5,2 %-kal csökkent. A csökkenés az utóbbi két évben tendencia. A csökkenés legf bb oka, hogy a távh szolgáltatási tevékenység bevételeinek jelent s hányada nem a nettó árbevételben, hanem az egyéb bevételek között, állami támogatásként realizálódik.

A **saját t ke növekedési mutató** a saját t ke és a jegyzett t ke arányát mutatja. A saját t ke nem növekedett sem 2011-ben, sem 2012-ben, mert a keletkezett adózott eredményt mindkét évben 100 %-ban osztalékként fizettük ki a tulajdonosoknak.

A **tárgyi eszköz megújulási mutató** (beruházások aránya az eszközállományhoz képest) a 2011. évihez képest növekedett. Nagyságrendben az el z évi összeg háromszorosát fordította a cég beruházásra, ez még mindig lényegesen elmarad a korábbi évek beruházási összegeit l.

A tárgyi eszközök **saját t kével való fedezettsége magas**, az idegen források aránya a m kötésben az elmúlt két évben 30 % körül alakult. Igen kedvez a **t keer sségi mutató** (66,3%), továbbá **saját t ke és a befektetett eszközök aránymutatója** (126,0 %).

A társaság t keszerkezetét vizsgálva tehát megállapíthatjuk, hogy a társaság **kockázatvisel és önfinanszírozó képességét** az utóbbi évek szigorodó jogszabályi környezete sem rontotta számottev en.

Likviditással, adósságállománnyal összefügg mutatók (lásd 2/b sz. táblázat):

A mérleg fordulónapjára számított likviditási mutatók jók. A mérlegkészítés napjáig minden esedékes szállítói számla és rövidlejáratú kötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént.

Az **eladósodottság mértéke** 31,4 %-os. A társaságnak lejárt kötelezettsége nincs. A Kft. **statikus likviditási mutatói** – mely a kötelezettségek pénzeszközökkel, követelésekkel, készletekkel való fedezettségét mutatja be – kedvez ek. Bár a követelésállomány évr l évre n , az eladósodottság mértéke nemzetközi viszonylatban is elfogadhatónak mondható.

Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény és árbevétel aránya) a 2011. évi 0,7 %-ról 4,7 %-ra javult.

Az **üzemi (üzleti) eredmény saját t kéhez viszonyított aránya** az el z évi 1,0 %-ról 7,1 %-ra növekedett.

Mutatók alakulása az elmúlt években	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év
ROE	5,7%	8,5%	8,9%	1,1%	6,9%
ROA	4,4%	6,9%	6,7%	1,1%	4,9%
EBITDA	363 569	430 082	355 406	264 057	351 114
Tárgyieszköz hatékonyság	189,0%	185,4%	197,3	204,0%	193,3%
Tárgyieszköz megújulás	18,2%	19,8%	15,7%	4,0%	12,7%
Eladósodottság mértéke	24,6%	23,8%	26,6%	29,7%	31,4%
Árbevétel arányos nyereség	3,2%	4,8%	5,5%	0,7%	4,7%
T kearányos eredmény	5,7%	8,8%	4,6%	1,0%	7,1%
Termelékenység (támogatással korrigált)	34 448	35 787	37 499	37 280	40 380

2. Kapcsolódó kiegészítések

2.1. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák: Az eszközök leltározása, tételes egyeztetése a mérlegkészítésig megtörtént.

A mérleg f összege, vagyis a társaság vagyona az el z évinek 105,7 %-a.

2.1.1.1. Befektetett eszközök: összértéke a 2011. év végi adathoz viszonyítva 2,7 %-kal csökkent.

Az elszámolt 216.312 E Ft-os értékcsökkenéssel szemben a beruházások, felújítások és eszközbeszerzések összértéke 2012-ben 182.802 E Ft volt.

a) **Immateriális javak :** 2012-ben az állomány-növekedés 6.429 E Ft, 14,7 %. Vagyoni érték jogok soron 2012-ben a legjelent sebb aktivált tételek: tervezési munkák, megvalósíthatósági tanulmányok a megújuló energiaforrások távh szolgáltatásban történ alkalmazása céljából. Ebben az évben aktiváltuk a KSE Kft, valamint a Kortárs M vészeti M helyek EVR rendszerbe történ kapcsolódásának licencdíjait is.

Immateriális javak alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2011	%	2012	%	%-a
Alapítás átszervezés aktivált értéke	8 965	20,4%	5 942	11,8%	66,3%
Vagyoni érték jogok	34 896	79,6%	44 348	88,2%	127,1%
Szellemi termékek	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Összesen	43 861	100,0%	50 290	100,0%	114,7%

A **tárgyi eszközök** - Számviteli Törvényben el írt szerkezet - állományváltozási kimutatását a **3. sz. táblázat** tartalmazza. A tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon 1.441.183 E Ft volt, ez 47.665 E Ft-tal, vagyis 3,2 %-kal alacsonyabb az el z évi értéknél.

Tárgyi eszközök alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2011	%	2012	%	%-a
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	791 991	53,2%	768 122	53,3%	97,0%
M szaki berendezések, gépek, járm vek	639 934	43,0%	600 851	41,7%	93,9%
Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	37 849	2,5%	26 852	1,9%	70,9%
Beruházások, felújítások	19 074	1,3%	45 358	3,1%	237,8%
Összesen	1 488 848	100,0%	1 441 183	100,0%	96,8%

1. Az **ingatlanok könyv szerinti értéke** 3,0 %-kal csökkent, ingatlan beruházás 2012. évben nem volt.

Az ingatlanok alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2011	%	2012	%	%-a
Telkek	41 649	5,3%	41 649	5,4%	100,0%
Épületek (f t m vek, h központok)	318 196	40,2%	310 496	40,4%	97,6%
Távvezetékek	409 762	51,7%	394 196	51,3%	96,2%
Egyéb építmények	22 384	2,8%	21 781	2,8%	97,3%
Összesen	791 991	100,0%	768 122	100,0%	97,0%

2. A **m szaki berendezések**, gépek, járm vek értéke 6,1 %-kal, 39.083 E Ft-tal csökkent. Legjelent sebb beruházás a 4.sz. gázmotor 60.000 órás üzemelést követ en el írt

nagyfelújítása volt. Más m szaki berendezések esetében 2012-ben nem tudott megvalósulni az amortizációval azonos nagyságrend beruházás sem.

M szaki berendezések, gépek, járművek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Elz év 2011	Összetétel %	Tárgy év 2012	Összetétel %	Változás %-a
Er gépek, er m vi berendezések	590 249	92,2%	553 073	92,0%	93,7%
Gépek, m szerek, szerszámok	43 982	6,9%	37 052	6,2%	84,2%
Hírközl berendezések	2 057	0,1%	7 078	0,1%	344,1%
Gépjárművek	3 646	0,6%	3 648	0,6%	100,1%
Összesen	639 934	100,0%	600 851	100,0%	93,9%

3. **Az egyéb berendezések, felszerelések nettó értéke** 29,1 %-kal, 10.997 E Ft-tal csökkent.
4. Év végén **a beruházások befejezetlen állománya** 45.358 E Ft. Ez dönt részben a két telephely távvezetékekkel történ összekötésének, az ehhez szükséges f t m átalakításnak, és a biomassa er m beruházás el készítésének tervezési tevékenységeib l, megvalósíthatósági tanulmányokból, valamint a dokumentumkezelési rendszer kialakításának költségeib l adódik.

c) Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések: A Kft-nek jelenleg egy társaságban van tartós részesedése. 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft. 500 E Ft jegyzett t kével, melynek tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft.

Adott kölcsön rovaton a Kft. által a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási és felújítási kölcsön mérlegfordulónapon meglév , egy éven túli lejáratú állománya szerepel. Értéke 11.212 E Ft. A mérleg fordulónapon 42 dolgozónak összesen 13.726 E Ft összeg tartozása állt fenn a Kft-vel szemben, melyb l 2.514 E Ft - egy éven belüli megtérülés miatt - az egyéb rövidlejáratú követelések között szerepel.

2012-ben 2 f kapott lakásépítési kölcsönt összesen 1.600 E Ft értékben. Az adózott nyereség 3 %-ának lakásépítési alapba helyezése a tulajdonosi taggy lési határozat alapján történik az éves beszámoló jóváhagyásával együtt. A dolgozónak nyújtott hosszúlejáratú kölcsön fedezetét – a visszafizetési garanciaként – az ingatlanra bejegyzett jelzálogjog biztosítja. A visszafizetés elmaradásának kockázata minimális.

2.1.1.2. A **forgóeszközök** összértéke 248.225 E Ft-tal, 28 %-kal növekedett. Ezen belül:

- a) **Az anyagkészlet** értéke 11.207 E Ft-tal, 28,9 %-kal csökkent.
- b) **Áruk** között nyilvántartott széndioxid kvóták mérleg szerinti értéke a bázisid szaki 106. 705 E Ft-ról 101.069 E Ft-ra változott. A csökkenést az ingyenesen kiosztott

széndioxid kvóták egységárcsökkenése okozza. 2012.01.01-i tonnánkénti nyitó egységár 6,88 EUR volt, a 2012.december 31-i záróár 6,43 EUR.

- c) **Az értékvesztéssel korrigált vev állomány** értéke a mérlegben 419.562 E Ft, ez 33.070 E Ft-os, vagyis 8,6 %-os növekedés a bázisid szakhoz képest. A mérleg szerinti összeg tartalmát, illetve a vev k fizetési hajlandóságát az alábbi két táblázat mutatja.

1.sz. táblázat

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	%
Mérleg szerinti vev állomány összesen	386 492	419 562	108,6%
Elszámolt értékvesztés	31 461	40 314	128,1%
Bruttó vev állomány	417 953	459 876	110,0%
Határid n belüli követelés	300 921	335 528	111,5%
Határid n túli követelés	117 032	124 348	106,3%
Határid n túli követelésb l távh szolgáltatás vev állomány	103 427	114 959	111,1%
Határid n túli követelésb l egyéb vev állomány	13 605	9 389	69,0%
Bruttó vev állomány	417 953	459 876	110,0%
Behajthatatlan követelés	4 866	8 851	181,9%
Értékvesztéssel, behajthatatlan követeléssel együtt:	422 819	468 727	110,9%

2.sz. táblázat

adatok E Ft-ban

	Részletezés vev csoportok szerint:	2011.12.31	2012.12.31	%
1.	Lakossági vev állomány	176 992	244 195	138,0%
	Elszámolt értékvesztés lakosság	-26 714	-33 379	124,9%
	Értékvesztéssel korrigált lakossági vev állomány	150 278	210 816	140,3%
2.	Közületi vev állomány	85 340	86 182	101,0%
	Elszámolt értékvesztés közület	-1 466	-1 727	117,8%
	Értékvesztéssel korrigált közületi vev állomány	83 874	84 455	100,7%
1+2.	Távh szolgáltatás vev állománya	262 332	330 377	125,9%
	Elszámolt értékvesztés	-28 180	-35 106	124,6%
	Értékvesztéssel korrigált vev állomány távh szolgáltatás	234 152	295 271	126,1%
3.	Vev állomány egyéb tevékenységb l	139 358	121 143	86,9%
	Elszámolt értékvesztés	-3 281	-5 208	158,7%
	Értékvesztéssel korrigált vev állomány egyéb tevékenység	136 077	115 935	85,2%
4.	F téskorszer sítés vev állománya (részletfizetés miatt)	16 263	8 356	51,4%
1-4.	Bruttó vev llomány összesen	417 953	459 876	110,0%
	Elszámolt értékvesztés összesen	-31 461	-40 314	128,1%
	Mérleg szerinti vev állomány összesen	386 492	419 562	108,6%

Táv h szolgáltatás mérleg szerinti vev követelésének értéke 61.119 E Ft-tal, 26,1 %-kal növekedett az el z év záró értékéhez képest. Ezen belül a lejárt követelések összegének a növekedése ennél alacsonyabb, 11,1 %-os.

A mérlegben szerepl követelések egyeztetése a felhasználókkal egyenlegközl k kiküldésével megtörtént.

A bírósági végrehajtók dokumentumai alapján, továbbá az elköltözött és fel nem kutatható fogyasztók kisösszeg tartozásaira 8.851 E Ft-ot számoltunk el behajthatatlan követelésként. Leírásuk a Számviteli Törvénynek megfelel dokumentumokkal (végrehajtói, felszámolóí, bírósági végzés), igazolásokkal, nyilatkozatokkal alátámasztott.

Csoportos értékvesztés elszámolása a h szolgáltatás díjhátralékaira

Hátralékok 2012.12.31-i állományra február 28-án	Értékvesztés		
	91-180 napos	181-360 napos	361 napon túli
Táv h szolgáltatás vev állománya E Ft	9 603,6	25 282,0	55 650,1
Képzett mérték %	10%	25%	50%
Értékvesztés E Ft	960,0	6 320,6	27 825,0

Az táv h szolgáltatás vev állományára elszámolt értékvesztés 35.105,6 E Ft, egyéb vev állományra elszámolt értékvesztés 5.208,0 E Ft, összesen 40.314 E Ft. A 2011. december 31-i állomány 31.461 E Ft volt. A növekedés (tárgyévi ráfordításként elszámolt értékvesztés) 8.853 E Ft.

Társaságunknak kapcsolt vállalkozásaival szemben együttesen 14.721 E Ft követelése állt fenn 2012. december 31-én:

Kapcsolt vállalkozások	Követelés	Ebb l lejárt
Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	7 469	6 263
Hírös Sport Nonprofit Kft.	1 969	0
KIK-FOR Ingatlankezel és Forgalmazó Kft.	809	555
Kecskeméti Városgazdasági Kft.	0	0
Kecskeméti KSE Sportegyesületet M ködtet Kft. "FA"	2 000	2 000
Kecskeméti Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft. "VA"	415	0
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.	314	0
Kecskeméti Kortárs M vészeti M helyek Nonprofit Kft.	127	127
Kecskeméti Kulturális és Konferencia Központ Nonprofit Kft.	1 313	0
Kecskeméti Városfejleszt Kft.	305	152
Összesen:	14 721	9 097

Lejárt követelésnek tekintettük e körben a mérleg fordulónapján fennálló követelésb l a mérlegkészítés napjáig (2013. február 28-ig) ki nem fizetett tételeket.

A Kecskeméti KSE Kft felszámolás alatt áll, valamennyi tartozása határidőn túli, összegére 100 %-os értékvesztést számoltunk el. A Kecskeméti Foglalkoztatási Kft tartozásából 6.262,7 E Ft lejárt követelés, a társaságnak 2012. évben folyamatos likviditási problémái voltak, a javulás lassú, de folyamatos, a követelés állomány fokozatosan csökken, várhatóan 2013. év első félévében valamennyi tartozását fizetni tudja.

d) Egyéb követelésként 258.497 E Ft-ot tartunk nyilván.

Ennek legjelentősebb tétele a november és december hónapban visszaigényelt, és december 31-ig ki nem utalt ÁFA, valamint a 2012. évi számlák 2013. évben bevallásba kerülő összege. Jellemzően gáz- és egyéb rezsi és energiaköltségek fizetési határidővel egyidőben esedékes ÁFA visszaigénylésének összege. Ezek együttes értéke 2012. december 31-én 227.341 E Ft. 2010. évtől kezdődően a távhő ÁFA kulcsának 5 %-ra történő csökkentése miatt folyamatosan ÁFA visszaigénylési pozícióba kerültünk. A lakossági távhő szolgáltatás céljára felhasznált földgáz visszaigényelhető energiaadója 8.656 E Ft. Az egyéb követelések jelentős részének pénzügyi rendezése 2013. I. negyedévében megtörtént.

Egyéb követelések összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.	Megoszlás %-ban	2012.	Megoszlás %-ban
Visszaigényelt, ki nem utalt ÁFA	117 575	50,9	70 091	27,4
2013-ban bevallásba kerülő ÁFA	71 636	31,3	157 250	60,8
Visszaigényelhető energiaadó	11 501	5,0	8 656	3,3
Visszaigényelhető egyéb adók, túlfizetések	25 714	11,1	18 151	7,0
2013-ban törlesztendő lakásépítési kölcsön	3 300	1,4	2 514	1,0
Munkabér és egyéb el leg	1 182	0,5	1 820	0,5
Egyéb tételek	0	0,0	15	0,0
Összesen:	230 908	100,0	258 497	100,0

f) A pénzeszközök fordulónapi értéke 328 150 E Ft, az előző évi értéknek több mint 2,5-szerese. A pénzeszközök értékének növekedése főként a magasabb adózás előtti eredmény összegéből, valamint a visszafogott beruházási kiadásokból adódik. (Részletesen a 7.sz. táblázatban.) Az év során a szabad pénzeszközöket kockázatmentes kamatozó betétekben helyeztük el, 2012-ben 13 M Ft bevétele keletkezett a társaságnak a lekötésekből. Ez az előző évi értékénél megközelítőleg 30 %-kal magasabb összeg. A legkedvezőbb lekötési lehetőséget alkalmanként vizsgáljuk a bankok között.

2.1.1.3 Az **aktív id beli elhatárolások** értéke 216 957 E Ft. Az adatok részletezését a **4/a. számú táblázat** tartalmazza.

Ezen a soron szerepel a mér órák év végi állása alapján számított, de még ki nem számlázott melegvíz el állítási h értékesítés 13.032 E Ft értékben. Szintén elhatárolásként szerepel a bevételek között a december hónapban szolgáltatott lakossági h mennyiség értékesítésre jutó, 2013-ben benyújtott állami támogatási igény értéke 193.783 E Ft értékben. 7.906 E Ft-ot tesz ki a gázfelhasználás januári bevallásba kerül visszaigényelhet energiaadója.

2.1.2. Források, passzívák

2.1.2.1. A **saját t ke** növekedése nulla, az adózott eredményt a tulajdonosok osztalékként elvonták a társaságtól.

- a) A **jegyzett t ke** az 1995. évi cégegyesítés óta változatlanul 1.114.130 E Ft, és az üzletrészek aránya is változatlan.
- b) A **t ketartalék** a tulajdonosok által – a Kft. jogel djének 1993. évi – megalakulásakor nyújtott végleges finanszírozási forrásának összege (csökkentve a 1996-ban átadott hálózatfejlesztési hozzájárulással, mely 444 E Ft volt). A t ketartalék értéke 1997-t l nem változott, összege 63.530 E Ft.
- c) Az **eredménytartalékban** a Kft. 1995. október 1-i megalakulásától 2012. december 31-éig tartó id szakának kumulált adózott eredményei szerepelnek. Az eredménytartalék 2012. december 31-én 614.654 E Ft.

d)

Az elmúlt 11 évben az eredménytartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Évszám	Eredménytartalék növekedése lekötött tartalék feloldásból	Eredménytartalék növekedése el z évi mérleg szerinti eredményb l	Eredménytartalék csökkenése lekötött tartalék képzés miatt	Halmazott egyenleg
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2002-ig				76.542
2003.		82.563	-27.665	131.440
2004.	27.665	106.298	-27.395	238.008
2005. *	27.395	51.816	-35.412	281.807
2006. *	35.412	56.687	-39.868	334.038
2007. *	39.868	68.865	-44.506	398.265
2008. *	44.506	62.810	-60.498	445.083
2009. *	60.498	49.690	-106.756	448.515
2010. *	106.756	76.880	-105.555	526.597
2011. *	105.555	84.295	-125.805	590.642
2012. *	125.805	0	-101.793	614. 654

*-gal jelölt években a mérleg szerinti eredményből a társaság osztalékot fizetett a tulajdonosoknak.

e) **Lekötött tartalék:** 2012-ben az eredménytartalékból lekötött tartalékba vezettünk át összesen 101.793 E Ft-ot. Fejlesztési tartalékot képzünk az adózás előtti nyereség 50 %-ára. Az átvezetett összeget legkésőbb a lekötés utáni negyedik adóév végéig kell beruházásra felhasználni. 2012-ben a képzett fejlesztési tartalék összege 69.400 E Ft. A korábbi években még fel nem használt képzett fejlesztési tartalék összege: 26.450 E Ft. A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően itt kell nyilvántartani az alapítás - átszervezés aktivált értékéből a még le nem írt összeget. Ennek értéke 2012. december 31-én 5.943 E Ft.

f) A **mérleg szerinti eredmény:** nulla. A 129.924 E Ft adózott eredményt a tulajdonosoknak fizeti ki a társaság osztalékként a tulajdonosi taggyűlés határozata alapján.

2.1.2.2. **Céltartalék** mérleg szerinti értéke a bázisidőszaki 106.705 E Ft-hoz képest 131.583 E Ft-ra növekedett.

December 31-i egységáron és árfolyamon képzünk céltartalékot a tárgyévi - készleten lévő - CO₂ kvóta visszaadására. A 2012. évben kibocsátott mennyiség hitelesítése 2013. március 31-ig történik, az egységek ezzel arányos visszaadása április 15-én esedékes, emiatt, mint várható kötelezettségre céltartalékot kell képezni. Ennek összege: 101.069 E Ft.

A távhő támogatásra jogosultság feltétele az 50/2011. NFM rendelet szerint az, hogy a támogatást igénybevevő társaság távhő szolgáltatási tevékenységén elért eszközarányos nyereség a 2 %-ot nem haladhatja meg. A figyelembe vehető eszközértéket az Energia Hivatal határozta meg az általunk megadott adatok alapján. A 78/2012.sz. NFM. rendelet szerint a 2 % feletti részt nem kell visszafizetnie annak a szolgáltatónak, aki azt beruházásra fordítja. Az eredménytúllépés beruházásra szánt összegére – szintén az Energia Hivatal rendelkezése szerint – céltartalékot kell képezni. Ennek megfelelően 30.514 E Ft céltartalékot képeztünk az eredménytúllépés összegére. A tevékenységek eredményének levezetését a 9.sz. táblázat tartalmazza.

2.1.2.3. **Kötelezettségek:** értéke az előző évhez képest 9,9 %-kal növekedtek.

A hosszú- és rövidlejáratú kötelezettségek összetételében történő változásokat a következő táblázat mutatja:

Kötelezettségek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év 2011.	Összetétel %	Tárgy év 2012.	Összetétel %
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Beruházási és fejlesztési hitelek	21 335	3,9%	0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	21 335	3,9%	0	0,0%
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek	22 185	4,1%	0	0,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	466 864	86,3%	452 044	93,2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 582	9,6%	142 136	6,8%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	540 631	100,0%	594 180	100,0%
Kötelezettségek összesen :	561 966	100,0%	594 180	100,0%

- a) **A mérlegben 2011-ben kötelezettségként szerepl** , a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-vel, 2008. július 17-én aláírt beruházási és fejlesztési hitelszerz és („német szénségély” hitel megállapodás) alapján fennálló kötelezettséget 2012. évben törlesztettük.

Az állami támogatások fedezeteit **a 8. sz. melléklet** tartalmazza.

- b) **Rövid lejáratú kötelezettségek** teszik ki a kötelezettségek 100 %-át.

A szállítói kötelezettségek értéke 452.044 E Ft. Ez nagyrészt a decemberi gáz- és egyéb közüzemi számlák értéke. A mérleg fordulónapon lejárt szállítói kötelezettsége a Kft-nek nem volt. A szállítókkal a fordulónapi egyeztetések megtörténtek. A számlák kifizetése esedékességig megtörtént.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek: e soron szerepl összegek a fordulónapon fennálló, januári esedékesség adótorozások, melyeket az esedékességi határid ig kiegyenlítettünk. Itt szerepel a tulajdonosoknak a 20.921 E Ft osztalékel legen túl még fizetend osztalék értéke, 109.003 E Ft. A fordulónapon ezen a mérlegsoron 142.136 E Ft szerepelt.

Egyéb kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.	Megoszlás %-ban	2012.	Megoszlás %-ban
Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0
ÁFA kötelezettség	0	0	0	0
Munkabér, és bérből levont egyéb kötelezettségek			1 134	
Munkabér után fizetendő adók, járulékok	30 867	100,0	29 107	94,1
Egyéb adók			1 565	
Tulajdonosoknak fizetendő osztalék	20.715	0	109 003	3,0
Ajánlattételi biztosíték			1 000	
Egyéb	0	0	327	2,9
Összesen:	51.582	100,0	142 136	100,0

2012-ben a Kft az állami adóhatóságnak megközelít leg 245 M Ft, a helyi önkormányzatnak 18 M Ft adót fizetett be. Energiaadóból 28 M Ft, ÁFA-ból 400 M Ft visszaigénylésére volt jogosult. Összességében tehát a társaság adó visszaigénylési pozícióban volt. **A Kft-nek 2012. év végén lejárt köztartozása nem volt.**

A Kft. vezetése 2012-ben sem vállalt kezességet, vagy más, nem említett kötelezettséget. A társaságnak garanciális és környezetvédelmi kötelezettsége továbbra sincs.

2.1.2.4. Passzív id belső elhatárolás

Az adatok részletezését a **4/b. sz. táblázat** tartalmazza.

Passzív id belső elhatárolások állománya 235.664 E Ft. Az elhatárolt bevételek között szerepel 2012. december 31-én 46.060 E Ft f tési h díj különbözet (kiszámlázás és a leolvasott adat közötti eltérés), valamint 14.733 E Ft értékben az önkormányzati cégeknek a bevezetéskor kiszámlázott, az Egységes Vállalatirányítási Rendszerhez kapcsolódó szoftverhasználati díj, melynek értékét a szerződéses időtartamát figyelembe véve, 5 év alatt id arányosan fogunk bevételként elszámolni. Passzív elhatárolásként szerepel 48.278 E Ft bér és bérjárulék. A halasztott bevétel soron szerepel 124.985 E Ft, mely a beruházásokra elnyert pályázati támogatások későbbi évekre elhatárolt összege. Ennek bevételként történő elszámolása a beszerzett eszközök értékcsökkenésével arányosan történik meg. A 2012. évre elszámolt pályázati forrásokból származó rendkívüli bevétel 15.342 E Ft volt.

Halasztott bevételként elhatárolt támogatások:

50.000 E Ft Széchenyi terv program keretében kapott állami támogatás :

Felhasználása: 2. számú gázmotorblokk megvalósítása

Üzembe helyezés: 2002. december 23.

Leírása: 2014. december

50.000 E Ft Nemzeti Energiatakarékossági Program keretében elnyert állami támogatás :

Felhasználása: 3. számú gázmotorblokk megvalósítása

Üzembe helyezés: 2003. december 23.

Várható leírása: 2015. január

61.782 E Ft Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) keretében folyósított támogatás:

Felhasználása: 212/A hőközponti körzet felhasználói h központok, valamint a hozzátartozó távvezetékek kiépítése

Üzembe helyezés. 2009. december 31.

Várható leírása: h központok 2020.12.31, távvezetékek 2034.12.31.

50.205 E Ft Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) keretében folyósított támogatás:

Felhasználása: 212/B hőközponti körzet felhasználói h központok, valamint a hozzátartozó távvezetékek kiépítése

Üzembe helyezés. 2008. december 31.

Várható leírása: h központok 2019.12.31, távvezetékek 2033. 12.31.

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések

- I.** Az értékesítés nettó árbevétele 2012-ben 2.786.197 E Ft volt, ez 251.181 E Ft-tal, 8,3 %-kal marad el az el z évi értékt l.

Az árbevétel összetételét és alakulását az **5. sz. táblázat** tartalmazza.

A nettó árbevétel 77 %-a származott h szolgáltatásból, 20,4 %-a villamos energia értékesítésb l. A h szolgáltatás bevétele 2.145.151 E Ft volt, 0,6 %-kal magasabb az el z évinél. A gázmotorok által termelt villamos energia telephelyi és a technológiai önfogyasztáson felüli részét értékesítettük, az ebb l származó árbevétel 568.727 E Ft volt, ez az el z évinek mindössze 69,9 %-a. Egyéb tevékenységb l, kiszámlázott szerelési munkákból, bérbeadási tevékenységb l, és a gazdasági adminisztrációs tevékenység bevételeb l származik az árbevétel 2,6 %-a.

- II.** **Aktívált saját teljesítmények értéke:** 19.795 E Ft, a bázis id szaki értéknek 79 %-a. A beruházások értéke – ezen belül a saját beruházás értéke is – az utóbbi években jelent sen csökkent.

III. Egyéb bevételek :

Az egyéb bevételek értéke 2012. évben 972.627 E Ft volt. Egyéb bevételként könyveltük a 2012. évre kapott CO₂ kvóták értékét, 125.618 E Ft, valamint az el z évi kvóták visszaadására képzett céltartalék feloldását 106.705 E Ft értékben.

726.896 E Ft volt a társaság bevétele a távh szolgáltatás állami támogatásából. A 2011. évi érték 280.500 E Ft volt, akkor ugyanis csak a IV. negyedévre járt a lakossági h alapú támogatás.

A kinnlev ségek behajtásához kapcsolódóan késedelmi kamatból, illeték és behajtási költség áthárításából 9.553 E Ft bevétel keletkezett.

6.144 E Ft TÁMOP támogatást nyertünk el, melyet egyészségre nevel életmód programokra lehet felhasználni. Az elnyert pályázati összegb l 2012-ben 1.536 E Ft el leget kaptunk.

- IV. Anyagjelleg ráfordítások** összege: 2.570.963 E Ft, ez 1,8 %-kal magasabb a 2011. évinél. Az összes költség és ráfordítás 68,6 %-a energiadíj (gáz, a villamos energia, a víz- és csatornadíj), 2,4 %-a az egyéb anyagköltség. Az igénybevett szolgáltatások alkotják a ráfordítások 3,4 %-át.
- V. Személyi jelleg ráfordítások:** a bérköltség (377.521 E Ft), a személyi jelleg egyéb kifizetés (54.400 E Ft) és a bérjárulékok (117.484 E Ft) együttes összege 5,0 %-kal, az üzleti tervben meghatározott mértékben növekedett az el z évihez képest. Súlya az összköltségen belül 14,9 %.
- VI. Értécsökkenési leírás:** összege 216.312 E Ft, ez az el z évi szintnek 88,2 %-a. Az amortizáció alapja a tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke, amely 2012. december 31-én 3.941.998 E Ft volt, ez 1,7 %-kal magasabb az év eleji nyitóértéknél. Az amortizáció súlya 6,3 % az összköltségen belül. Az amortizáció összegének 99,0 %-a lineáris, 1,0 %-a egyösszeg leírás.
- VII. Egyéb ráfordítások:** összege 307.137 E Ft. A 2011. évre kiosztott CO₂ kvóták 2012. évi visszaadásának értéke 90.362 E Ft. A kvóták december 31-i egységárra és EUR árfolyamra történ átértékelése 40.893 E Ft ráfordítást jelentett, a 2011. évi kibocsátási egység 2012. évi visszaadására képzett céltartalék értéke 101.069 E Ft. Az egyéb ráfordítások összege (a CO₂ kereskedelem hatásának kisz rése után) a ráfordításokon belül 2 %-os.

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	El z év 2011.	Tárgyév 2012.
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök értéke	82	0
Káresemények ráfordításai	32	79
Késedelmi kamatok, kötbérek,bírságok partnert l	254	11
Bírságok, kamatok, adókülönbözetek adóhatósággal szemben	467	185
Céltartalék képzés távh szolgáltató 2 % feletti eszközarányos eredményére	0	30 514
Értékvesztés elszámolása vev kre	8 222	8 853
Önkormányzattal elszámolt adók	15 944	12 064
Költségvetéssel elszámolt adók	5 185	5 750
Gázfelhasználás, villamos energia értékesítés pótdíja	6 944	0
Behajthatatlan követelések	4 866	8 851
Eszközselejtezések, kivezetések értéke	1 199	7 727
Készlet selejtezés, kivezetések értéke	0	767
Egyéb	65	12
Egyéb ráfordítások CO₂ kereskedelem nélkül	43 260	74 814
CO₂ kereskedelem ráfordításai	382 379	232 324
Egyéb ráfordítások összesen	425 639	307 137

A költségek szerkezetét és az összes bevételhez viszonyított arányát a **5. sz. melléklet** tartalmazza.

A) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 134.802 E Ft. A 2011. évihez (18.816 E Ft) viszonyított jelent s növekedés oka, hogy a villamos energia támogatott árú kötelez átvételének megsz nését, illetve a távh árának hatósági árrá tételét pótolni hivatott távh -támogatás 2012. évben már folyamatosan pótolta kies bevételeinket. A villamos energia piaci értékesítése is kedvez bben alakult az el zetes várakozásoknál.

B) Pénzügyi m veletek eredménye:

Pénzügyi m veletek bevételeinek értéke összesen: 15.5182 E Ft.

A lekötött betétek éves kamata 14.251 E volt, az el z évivel 43,1 %-kal magasabb.

Pénzügyi m veletek ráfordításainak értéke: 19.928 E Ft.

Ebb l a 2008. évben felvett beruházási hitel kamatának értéke 1.519 E Ft. A devizás szállítói kötelezettségek árfolyam különbözete 1.075 E Ft volt. 17.334 E Ft-ot tett ki az árfolyam fedezeti ügylet vesztesége. A treasury ügyletet a földgáz tüzel anyag dollár árfolyamainak ingadozásának kiküszöbölésére kötöttük. Az ügyletek kötését a „Pénzügyi kockázatkezelési szabályzat” határozza meg. Az árfolyamveszteséget csökkenti, hogy az alacsonyabb lejáratkori árfolyamszint miatt az adott hónapban felhasznált gázmennyiség is alacsonyabb dollár árfolyamon szerepel a számlákban.

A 2012. évben kötött ügyletek eredményét az alábbi táblázat szemlélteti.

	Mennyiség USD	Árfolyam kötéskor Ft/USD	Árfolyam lejáratkor Ft/USD	Érték- különb. Ft/USD	Bevétel Ft	Ráfordítás Ft
2012.03.hó	1 250 000	221,55	218,00	-3,55		-4 437 500
2012.04.hó	600 000	222,60	223,00	0,4	240 000	
2012.11.hó	365 000	226,24	220,20	-6,04		-2 204 600
2012.12.hó	709 000	231,38	216,30	-15,08		-10 691 720
Összesen:					240 000	-17 333 820

Pénzügyi műveletek eredménye: - 4.110 E Ft volt.

C) A szokásos vállalkozási eredmény 130.392 E Ft. .

X. Rendkívüli bevétel: 15.342 E Ft. Ez az összeg a beruházásainkra pályázatokon elnyert támogatások tárgyévi értékcsökkenés arányos része.

XI. Rendkívüli ráfordítás: 6.889 E Ft. Ebből 1.889 e Ft az alapítványi támogatásokra átadott pénz. 4.000 E Ft-ot adott a társaság a látvány-csapatsport támogatására, és 1 M Ft-ot a Kecskeméti Katona József Színház támogatására. Mindkét támogatás társasági adókedvezményrel kompenzálódott a Kft. számára.

D) Rendkívüli eredmény: A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások egyenlege 8.453 E Ft.

E) Adózás előtti eredmény: 138.845 E Ft.

XII. Adófizetési kötelezettség: a 6. sz. táblázatban szerepeltetett adóalapot módosító tételekkel korrigálva 8.921 E Ft.

F) Adózott eredmény: a Kft adózott eredménye 2012-ben 129.924 E Ft, amely teljes egészében osztalékként kerül kifizetésre.

A Számviteli Törvény előírása szerinti osztalékfizetési korlát levezetése:

Saját tke 2012.12.31-én	1.894.107 E Ft
Lekötött tartalék	101.793 E Ft
2012. évi osztalék:	129.924 E Ft

Saját tke lekötött tartalékon és osztalékon felüli része: 1.662.390 E Ft

Jegyzett tke: 1.114.130 E Ft

Megállapítható, hogy a saját t ke értéke az osztalék kifizetése után sem csökken a jegyzett t ke értéke alá. Az osztalék kifizetésének nincs törvényes akadálya. Megosztása a két tulajdonos között:

	KMJV	EDF DÉMÁSZ Démász	Összesen
Tulajdoni hányad %	69,51%	30,49%	100,00%
El írt osztalék E Ft	90 310	39 614	129 924
Kifizetett el leg E Ft	14 542	6 379	20 921
Járó osztalék E Ft	75 768	33 235	109 003

Az osztalék el leg átutalása 2012. december 20-án megtörtént. Az ügyvezet az osztalékel leg fizetés esetében kötelez nyilatkozatát – a társaság likviditási helyzetér l – megtette.

Alábbi kimutatás a tulajdonosoknak eddig kifizetett (járó) osztalékot mutatja:
adatok E Ft-ban

2004.	51.814
2005.	56.687
2006.	68.866
2007.	62.810
2008.	49.690
2009.	76.881
2010.	84.295
2011.	20.715
2012.	129.924
Összesen	601.682

G) Mérleg szerinti eredmény: 2012-ben nulla.

2.3. CASH FLOW kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A cash flow kimutatás – **a 7. sz. táblázat szerint** – tükrözi a Kft. finanszírozási szerkezetét, a finanszírozás forrásait, valamint a képz dött pénzeszközök felhasználását.

2011. évben 40.217 E Ft pénzeszköz csökkenés, 2012. évben pedig 204.067 E Ft pénzeszköz növekedés következett be a bázis év december 31-i állományához képest.

A m kódési cash flow értéke 2012. évben 386. 881 E Ft volt. Ennek két legfontosabb összetev je a korrigált adózás el tti eredmény (145.735 E Ft), továbbá az értékcsökkenés (216.312) és az eszközkivezetések értéke (7.726 E Ft.) Az aktív id beli elhatárolások összege 52.036 E Ft-tal csökkent, a bevételek az el z évihez képest magasabb összegben folytak be ténylegesen is a mérleg készítés id pontjáig, kisebb mértékben volt szükség azok elhatárolásként történ feltüntetésére. Növekedett a passzív id beli elhatárolások értéke, 47.463 E Ft-tal, ezek a költségként elszámolt tételek tényleges pénzkidást csak 2013. évben jelentettek. A vev állomány 41.923 E

Ft-os növekedése kedvezően hatott a működési cash flow összegére. Az egyéb kötelezettségállomány 90.554 E Ft-os növekedése pénzforrás növekedést okoz, ezt ellensúlyozza viszont a 129.924 kifizetendő osztalék értéke.

A befektetési cash flow értéke 2012-ben 183.202 E Ft, ez a 182.802 E Ft beruházási kiadások, és a Hírös Zöld Energia Kft-ben szerzett 500 E Ft tulajdonosi részesedés értékéből tevődik össze.

A finanszírozási cash flow értéke 2012. évben 488 E Ft. Az 50.205 E Ft KEOP beruházási támogatás a pénzeszközökben növekedést, a 43.520 E Ft hiteltörlesztés pedig csökkenést jelentett. Szintén csökkent tétel a 6.890 E Ft adott támogatás, melyből 5.000 E Ft – sport és színház támogatás – adókedvezményként volt figyelembe vehető.

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1. Létszámhelyzet : A létszám és a jövedelemadatok számbavétele az előző évvel azonosan történt.

A létszám, a bér- és személyi jellegű kifizetések összetétele a következő volt

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (f)	Bérfizetés * (bruttó)	Személyi jellegű kifizetés
	2012. év	2012. év	2012. év
adatok Ft-ban			
F állású teljes munkaidős foglalkoztatás			
Fizikai	43	133 000 061	21 102 548
Szellemi	40	211 065 846	20 924 236
F állású nem teljes munkaidős foglalkoztatás (nyugdíjas)			
Fizikai	2	3 234 188	643 146
Szellemi	2	5 706 944	680 916
További munkaviszonyban állók			
Állományba nem tartozók (FB tag, megbízási jogviszony) Nyugdíjas		6 974 716	111 000
Foglalkoztatottak összesen	87	359 981 755	43 461 846

* Ez tárgyévi bérfizetés, mely nem feltétlenül azonos a bérköltséggel. A 2011. évi, de 2012. évben kifizetett jövedelmeket tartalmazza, nem tartalmazza viszont a 2012. évi, még ki nem fizetett jövedelmeket (elhatárolásokat). A 2012. évi bérköltség 377.520.673 Ft volt.

A munkajogi létszám (munkaszerződéssel rendelkezők száma) 2011. december 31-én 88 f, 2012. december 31-én 87 f volt. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 2011. évben 89 f, 2012-ben 87 f volt.

Az el z évhez viszonyítva az átlagos statisztikai állományi létszám 2 f vel, 2 %-kal csökkent. A statisztikai létszám összetétele: 52 %-a fizikai dolgozó, 48 %-a szellemi foglalkozású.

A szellemi foglalkozású munkavállalón belül 3 f fels vezet (ügyvezet igazgató, gazdasági igazgató, f mérnök), 13 f középvezet és 24 f egyéb alkalmazott.

A vezet tisztségvisel k, a felügyel bizottság és a könyvvizsgáló üzleti év után járó járandóságainak összegét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok Ft-ban

Vezet tisztségvisel k, felügyel bizottság, könyvvizsgáló díjazása	
	2012. év (Ft)
Ügyvezetés díjazása	14 057 001
Könyvvizsgáló díjazása (ÁFA nélkül)	1 932 000
Felügyel bizottság díjazása	5 136 000

3.2. 2012. évi környezetvédelmi információk

A Kft 2012. évben is sikerrel auditált integrált irányítási rendszer szerint végezte tevékenységét, a tárgyévben is betartotta a környezetvédelmi el írásokat, szabályokat.

A KIR m ködtetése, a környezetvédelmi szempontok érvényesítése a napi gyakorlat, a fejlesztések, beruházások alkalmával alapkövetelmény.

A társaság szolgáltatásainak káros környezeti hatásait - az adott technológiai körülmények között – az elérhet legkisebb szinten igyekszik tartani. A tevékenységgel együtt járó, elkerülhetetlen környezetterhelés ellen rzött, a környezetvédelmi törvények, el írások és szabványok követelményeinek megfelel .

A környezettudatos szemlélet formálását, er sítését rendszeres oktatások, rendezvények, bemutatók támogatásával is biztosítjuk – pl. Föld órája, Energiatakarékossági Világnap stb.

Az egységes környezethasználati engedélyben (IPPC) el írt követelmények teljesítését 2012. augusztus 1-én az Alsó-Tisza vidéki Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyel ség hatósági ellen rzés keretében vizsgálta. Ez kiterjedt a leveg védelem, er forrás felhasználás, hulladékgazdálkodás, vízvédelem, balesetek és lakossági panaszok területére. Az ellen rzés alkalmával az el írásoknak a társaság megfelelt. A vízjogi engedély módosítására vonatkozó kérelmet határid re benyújtottuk.

Az IPPC engedély 5 éves felülvizsgálatához szükséges dokumentációkat 2012. december 19-én beadtuk.

Környezetvédelmi célokat közvetetten szolgáló eszközeinket, berendezéseinket az el írt technológiai és üzemeltetési utasításoknak megfelel en m ködtettük, a lehetséges minimális szennyez anyag kibocsátással. A földgáztüzelés miatt a technológia során továbbra is a kizárólag légszennyez anyagok keletkeznek.

A 2012. november 27- i hatósági ellen rzés a 3-as számú gázmotor légszennyez anyag kibocsátását vizsgálta, a mért kibocsátási adat megfelel volt.

A gázmotorok hatóság által el írt emisszió méréseit decemberben akkreditált laboratóriummal elvégeztettük. Az elvégzett mérésorozatokról jegyz könyvek készültek, határérték túllépés nem fordult el .

A túllépések elkerülése érdekében berendezéseinket az elérhető legkisebb NO_x kibocsátás mellett üzemeltetjük, kazánjaink égő beállításait rendszeresen felülvizsgáljuk.

A fűtési években elsősorban azokat a kazánberendezéseket üzemeltetjük, melyekhez korábban fűtőgáz hasznosító berendezéseket telepítettünk, így kevésbé terheljük környezetünket. A légszennyezési mutatóink a hatósági előírásoknak megfelelően alakultak.

2005. óta CO₂ kibocsátás jelentési, elszámolási kötelezettségünk van. 2012. évben is a társaságunkra meghatározott kvóta értékén belül maradt éves kibocsátásunk.

A vegyszer felhasználásunk a vízkezeléshez szükséges analitikai szerekre korlátozódik. A keletkező technológiai zaj a megfelelő hangszigetelések eredményeként határértéken belüli.

A környezetvédelmi hatóságok felé valamennyi dokumentációs kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk. A környezetterhelési díj, valamint a vízkészlet járulék bevallása és megfizetése megtörtént.

A telephelyeken rendszeresített biztonsági eszközöket, oltóberendezéseket ciklikusan ellenőrzjük, csere esetén az előírásoknak megfelelő töltet készülékekkel váltjuk fel. A villamos kapcsolóterekbe telepített automata oltóberendezések állapotát napi rendszerességgel ellenőrzjük.

A javítás, karbantartás és üzemvitel során keletkező veszélyes hulladékok elkülönített gyűjtése, tárolása mindkét telephelyünkön biztosítva van, dokumentálása a jogszabályoknak, és a Kft. környezetvédelmi szabályzatában, integrált irányítási rendszerében foglaltaknak megfelelően. Az Árpádvárosi telephelyen esetlegesen keletkező veszélyes hulladék a Széchenyi városi tárolóban kerül elhelyezésre.

Az alábbi táblázat a környezetvédelmi hatóságnak megküldött, 2012. évi hulladék mérlegekből készült:

Hulladék neve	Mennyiségi egység	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Emulzió (halogénmentes h t - ken emulziók és oldatok)	kg	0	190	190	0
Olajos fém csomagolási hulladék	kg	0	513	513	0
Olajos abszorbens	kg	0	436	436	0
Elektronikai hulladék	kg	0	28	28	0
Fénycs hulladék	kg	0	12	12	0
Leveg sz r	kg	0	70	70	0
Labor vegyszer	kg	0	35	35	0
Szennyezett sz r anyag	kg	0	400	400	0
Szennyezett csomagolási hulla- dék	kg	0	20	20	0
H t gép kompresszorral	kg	0	40	40	0
Képcsöves hulladék (monitor, tv)	kg	0	38	38	0
Savas ólomakkumulátor	kg	0	50	50	0
Szárazelem	kg	0	30	30	0

A veszélyes hulladékokat ártalmatlanításra átadtuk a Design Kft-nek. A nem veszélyes hulladékokat is szelektíven gy jtjük. A nagyobb mennyiségben keletkez papír és fémhulladékot elkülönítjük.

A kommunális hulladékot és a papírhulladékot a Schaubermacher Kft.-vel szállítatjuk el.

Hulladék neve	Mennyiségi egység	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Akadémia körüti telephely					
Kommunális hulladékok	kg	0	6240	6240	0
Papír hulladékok	kg	0	1380	1380	0
Szultán utcai telephely					
Kommunális hulladékok	kg	0	3160	3160	0
Papír hulladék	kg	0	60	60	0

Kommunális szennyvízkibocsátásunk az el írásoknak megfelel összetétel , a városi vízb l technológiai vízfelhasználás nincs.

Technológiai szennyvízszükségletünket saját kutakból nyerjük, a víz összetételét rendszeresen ellen ríztetjük. Az ebb l keletkez szennyvíz szintén megfelel min ség , azt a kommunális szennyvízzel együtt engedjük a városi csatornarendszerbe.

Az ipari vízfelhasználók számára el írt víztermelési és vízkezelési adatszolgáltatást teljesítettük. 2012-ben hatósági eljárás környezetvédelmi okokból ellenünk nem indult.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan felmerült költségek

	2011.	2012.
Veszélyes és komm. hulladék szállítása	477 E Ft	681 E Ft
Hatósági és felügyeleti díjak, mérések	3.440 E Ft	1.464 E Ft
Összesen :	3.917 E Ft	2.145 E Ft

A Kft-nek európai uniós vagy egyéb jogszabályok alapján környezetvédelmi kötelezettsége nem volt. A 2012. évi CO₂ kibocsátási egység visszaadása – a tényleges CO₂ kibocsátás mennyiségével azonos arányban – 2013. április hónapban megtörtént.

3.3. Egyéb információk

- A felügyel bizottság tagjai, a könyvvizsgáló és az ügyvezet igazgató részére semmilyen kölcsön, el leg juttatására nem került sor.
- Korábbi vezet tisztségvisel kkel, felügyel bizottsági tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettségünk nincs.
- A beszámolási évben az el z éveket érint hatósági ellen rzés számottev hibát nem tárt fel.
- **A Kft. ellen folyamatban lév peres ügyek:**
- **209. jel OTP Társasház** felperes KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. alperes ellen hibás teljesítésb l ered kártérítés iránt 15.G.21.016/2012 sz. alatt, pertárgy értéke: **350.000.-Ft**
- A cégnek nincs jöv beni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.

Mérlegen kívüli tételek:

- A Kft-nek az említetteken túli függ és biztos (jöv beni) kötelezettségvállalása nincs. A távh szolgáltatók támogatásából a távh szolgáltatási tevékenység eszközarányos nyereségének 2 %-ának feletti részére céltartalékot képzett. A céltartalék engedélyeztetési eljárás után beruházásra fordítható.

3.4. Az adózott eredmény felhasználása

A Kecskeméti Termostar H szolgáltató Kft tulajdonosai/2013. tgy.számú **határozatukkal** elhatározták, hogy a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. a **129.924 E Ft adózott eredményt osztalékban kifizeti a tulajdonosoknak.**

A 2013. évi eredménytartalék értéke ezt követ en 614.654 E Ft lesz. Ezt az összeget

korrigálja még a 2012. évi lekötött tartalék feloldásának, valamint a 2013. évi lekötött tartalék képzésének különbözete.

A menedzsment kéri a Tisztelt Tulajdonosok hozzájárulását, hogy a cég az adózott eredmény 3 %-át a dolgozói lakásépítési-vásárlási alapba helyezhesse, hogy abból kamatmentes kölcsön biztosításával segíthesse az arra érdemes munkavállalók lakásproblémáinak megoldását.

2012. év adózott eredményének (129.924 E Ft) 3 %-a 3.898 E Ft.

Összegzés :

A cég a jelent s jogszabályi változások mellett 2012. évi árbevétel és nyereség tervét teljesíteni tudta. Bevételeinek 20,5 %-át állami támogatás teszi ki. A menedzsment mindent megtett – és a továbbiakban is megtesz – azért, hogy a cég stabilitását szolgáló lépéseket megtegye.

A társaság m ködése megfelelt az üzleti terv szerinti tulajdonosi elvárásoknak. A taggy lési és felügyel bizottsági határozatok végrehajtása megtörtént.

A társaságnál 2012-ben is biztosított volt a törvényes m ködés minden feltétele. Számottev hiányosságot sem a tulajdonosi ellen rzés, sem hatóság nem állapított meg.

A Kft. szakembergárdája kész az el tte álló fokozott kihívásoknak megfelelni, és alkalmazkodni a lakosság megnövekedett elvárásaihoz épp úgy, mint a tulajdonosok és a jogszabályok által támasztott igen magas követelményekhez.

A cég vezet sége minden pályázati forrást kihasznál. Így kerülhet sor – a sz kül lehet ségek mellett is – a jöv ben a két f t m távvezetékekkel történ összekötésére, a f t m vek korszer sítésére, és ez adhat esélyt egy biomassza er m létrehozására.

A Kiegészít melléklet és az Üzleti jelentés csatolt táblázatai a Számviteli Törvény, illet leg a társaság Számviteli Politikája által el írt információkat tartalmazzák, és valós képet mutatnak a Kft. 2012. évi gazdálkodásáról és az érvényesül tendenciákról.

Kecskemét, 2013. február 28.

Horváth Attila
ügyvezet igazgató

Táblázatok

a 2012. évi kiegészít mellékletez

- 1. Vagyongkimutatás, a vagyon szerkezetének alakulása**
- 2. Mutatók a vállalkozás anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez (2/a és 2/b)**
- 3. Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása**
- 4. Az aktív és passzív id bel elhatárolások (4/a és 4/b)**
- 5. A bevételek és a költségek szerkezete**
- 6. Társasági adóalap kimunkálása, különadó megállapítása**
- 7. Cash flow kimutatás**
- 8. Hitelek és állami támogatások fedezete**
- 9. Tevékenységek számviteli szétválasztása**

2012. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	El z év 2011.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2012.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17. sorok)	1 544 614		1 503 185	97.3%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	43 861		50 290	114.7%
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 966		5 943	66.3%
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni érték jogok	34 895		44 347	127.1%
06.	Szellemi termékek			0	
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott el legek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	1 488 848		1 441 183	96.8%
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	791 991		768 122	97.0%
12.	M szaki berendezések, gépek, járm vek	639 934		600 851	93.9%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	37 849		26 852	70.9%
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	19 074		45 358	237.8%
15.	Beruházásokra adott el legek				
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 23. sorok)	11 905		11 712	98.4%
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			500	
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
20.	Egyéb tartós részesedés				
21.	Egyéb tartósan adott kölcsön	11 905		11 212	94.2%
22.	Tartós hitelviszonyt megtestesít értékpapír				
23.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
24.	B. Forgóeszközök (25. + 31. + 36. + 41. sorok)	887 167		1 135 392	128.0%
25.	I. KÉSZLETEK (26. - 30. sorok)	145 684		128 683	88.3%
26.	Anyagok	38 821		27 614	71.1%
27.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
28.	Késztermékek				
29.	Áruk	106 705		101 069	94.7%
30.	Készletekre adott el legek	158			
31.	II. KÖVETELÉSEK (32. - 35. sorok)	617 400		678 559	109.9%
32.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vev k)	386 492		419 562	108.6%
33.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			500	
34.	Váltókövetelések				
35.	Egyéb követelések	230 908		258 497	111.9%
36.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (37. - 40. sorok)				
37.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
38.	Egyéb részesedés				
39.	Saját részvények, saját üzletrészek,				
40.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesít értékpapírok				
41.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (42. - 43. sorok)	124 083		328 150	264.5%
42.	Pénztár, csekkek	1 420		731	51.5%
43.	Bankbetétek	122 663		327 419	266.9%
44.	C. Aktív id beli elhatárolások (45 - 47. sorok)	268 993		216 957	80.7%
45.	Bevételek aktív id beli elhatárolása	258 883		206 853	79.9%
46.	Költségek, ráfordítások id beli elhatárolása	10 110		10 104	99.9%
47.	Halasztott ráfordítások				
48.	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 24. + 44. sorok)	2 700 774		2 855 534	105.7%

2012. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	El z év 2011.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2012.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
49.	D. Saját t ke (50. + 52. + 53. + 54. + 55. + 56 + 57. sorok)	1 894 107		1 894 107	100.0%
50.	I. JEGYZETT T KE	1 114 130		1 114 130	100.0%
51.	I/a. Ebb I: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
52.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT T KE (-)				
53.	III. T KETARTALÉK	63 530		63 530	100.0%
54.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	590 642		614 654	104.1%
55.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	125 805		101 793	80.9%
56.	VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
57.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0	
58.	E. Céltartalékok (59.- 61. sorok)	106 705		131 583	123.3%
59.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	106 705		131 583	123.3%
60.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
61.	Egyéb céltartalék				
62.	F. Kötelezettségek (63. + 66. +74. sorok)	561 966		594 180	105.7%
63.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsönt ke) (64. - 65. sorok)				
64.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
65.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
66.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (67. -73. sorok)	21 335			
67.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
68.	Átváltoztatható kötvények				
69.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
70.	Beruházási és fejlesztési hitelek	21 335			
71.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek				
72.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
73.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
74.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	540 631		594 180	109.9%
75.	Rövid lejáratú kölcsönök				
76.	- ebb I: az átváltoztatható kötvények				
77.	Rövid lejáratú hitelek	22 185			
78.	Vev kt I kapott el legek				
79.	Kötelezettségek áruszolgáltatásból és szolgáltatásból (szállítók)	466 864		452 044	96.8%
80.	Váltótartozások				
81.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			109 003	
82.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 582		33 133	64.2%
83.	G. Passzív id beli elhatárolások (84. - 86. sorok)	137 996		235 664	170.8%
84.	Bevételek passzív id beli elhatárolása	22 100		60 794	275.1%
85.	Költségek, ráfordítások passzív id beli elhatárolása	25 773		49 885	193.6%
86.	Halasztott bevételek	90 123		124 985	138.7%
87.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (49. + 58. + 62. + 83. sorok)	2 700 774		2 855 534	105.7%

Eredménykimutatás 2012. év

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	El z év 2011.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2012.	Index % bázishoz	
a	b	c	d	e	f	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 037 378		2 786 197	91.7%	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	3 037 378		2 786 197	91.7%	03.
03.	Saját termelés készletek állományváltozása					04.
04.	Saját el állítású eszközök aktivált értéke	25 046		19 795	79.0%	05.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	25 046		19 795	79.0%	06.
III.	Egyéb bevételek	676 427		972 627	143.8%	07.
III/a.	Ebb I: visszaírt értékvesztés	0		0		08.
05.	Anyag- és energiaköltség	2 408 533		2 421 259	100.5%	09.
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	83 621		114 004	136.3%	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	32 048		35 544	110.9%	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 495				12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140		156	111.4%	13.
IV.	Anyagjelleg ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	2 525 837		2 570 963	101.8%	14.
10.	Béreköltség	355 373		377 521	106.2%	15.
11.	Személyi jelleg egyéb kifizetések	62 055		54 400	87.7%	16.
12.	Bérfelrakások	105 890		117 484	110.9%	17.
V.	Személyi jelleg ráfordítások (10. + 11. + 12.)	523 318		549 405	105.0%	18.
VI.	Értékcsökkenési leírás	245 241		216 312	88.2%	19.
VII.	Egyéb ráfordítások	425 639		307 137	72.2%	20.
VII/a.	Ebb I: értékvesztés	8 222		8 853	107.7%	21.
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	18 816		134 802	716.4%	22.
13.	Kapott osztalék és részesedés					23.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					24.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					25.
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					26.
17.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjelleg bevételek	9 960		14 251	143.1%	27.
18.	Pénzügyi m veletek egyéb bevételei	32		1 267	3959.4%	28.
VIII.	Pénzügyi m veletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	9 992		15 518	155.3%	29.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					30.
19.	Fizetend kamatok és kamatjelleg ráfordítások	2 550		1 519	59.6%	31.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	3 244		17 334		32.
21.	Pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai	98		1 075	1096.9%	33.
IX.	Pénzügyi m veletek ráfordításai (18. + 19. ± 20.+ 21.)	5 892		19 928	338.2%	34.
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	4 100		-4 410	-107.6%	35.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A +-B)	22 916		130 392	569.0%	36.
X.	Rendkívüli bevételek	8 923		15 342	171.9%	37.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	890		6 889	774.0%	38.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	8 033		8 453	105.2%	39.
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY (+-C +-D)	30 949		138 845	448.6%	40.
XII.	Adófizetési kötelezettség	10 234		8 921	87.2%	41.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E - XII.)	20 715		129 924	627.2%	42.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					43.
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	20 715		129 924	627.2%	44.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F + 22. - 23.)	0		0		45.

Eredménykimutatás 2012. év

(Forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban						
Tétel- szám	Tétel megnevezése	El z év 2011.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2012.	Index % bázishoz	
a	b	c		e	f	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 037 378		2 786 197	91.7%	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	3 037 378		2 786 197	91.7%	03.
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 550 715		2 599 319	101.9%	04.
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 495		156		05.
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140				06.
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03. + 04. + 05.)	2 552 350		2 599 475	101.8%	07.
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I. -II.)	485 028		186 722	38.5%	08.
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek					09.
07.	Igazgatási költségek	323 359		330 864	102.3%	10.
08.	Egyéb általános költségek	393 641		386 546	98.2%	11.
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06. + 07. + 08.)	717 000		717 410	100.1%	12.
V.	Egyéb bevételek	676 427		972 627	143.8%	13.
V/a.	Ebb I: visszaírt értékvesztés					14.
VI.	Egyéb ráfordítások	425 639		307 137	72.2%	15.
VI/a.	Ebb I: értékvesztés	8 222		8 853	107.7%	16.
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 816		134 802	716.4%	17.
	(+/- III. - IV. + V. - VI.)					18.
09.	Kapott osztalék és részesedés					19.
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					20.
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					21.
12.	Egyéb kapott kamatok és kamatjelleg bevételek	9 960		14 251	143.1%	22.
13.	Pénzügyi m veletek egyéb bevételei	32		1 267	3959.4%	23.
VII.	Pénzügyi m veletek bevételei (09. + 10. + 11. + 12. + 13.)	9 992		15 518	155.3%	24.
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					25.
15.	Fizetend kamatok és kamatjelleg ráfordítások	2 550		1 519	59.6%	26.
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	3 244		17 334		27.
17.	Pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai	98		1 075	1096.9%	28.
VIII.	Pénzügyi m veletek ráfordításai (14. + 15. + 16. + 17.)	5 892		19 928	338.2%	29.
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE (VII. - VIII.)	4 100		-4 410		30.
C.	SZÓKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A +-B)	22 916		130 392	569.0%	31.
IX.	Rendkívüli bevételek	8 923		15 342	171.9%	32.
X.	Rendkívüli ráfordítások	890		6 889	774.0%	33.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX. - X.)	8 033		8 453	105.2%	34.
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY (+C +-D)	30 949		138 845	448.6%	35.
XI.	Adófizetési kötelezettség	10 234		8 921	87.2%	36.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E - XI.)	20 715		129 924	627.2%	37.
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					38.
19.	Fizetett (jövőre hagyott) osztalék és részesedés	20 715		129 924	627.2%	39.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F + 18. - 19.)	0		0		40.

A vagyoni helyzet alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év 2011	Összetétel %	Tárgy év 2012	Összetétel %	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	1 544 614	57.2%	1 503 185	52.6%	97.3%
I. Immateriális javak	43 861	1.6%	50 290	1.8%	114.7%
II. Tárgyi eszközök	1 488 848	55.1%	1 441 183	50.5%	96.8%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	11 905	0.4%	11 712	0.4%	98.4%
B. Forgóeszközök	887 167	32.8%	1 135 392	39.8%	128.0%
I. Készletek	145 684	5.4%	128 683	4.5%	88.3%
II. Követelések	617 400	22.9%	678 559	23.8%	109.9%
III. Értékpapírok					
IV. Pénzeszközök	124 083	4.6%	328 150	11.5%	264.5%
C. Aktív id bel elhatárolások	268 993	10.0%	216 957	7.6%	80.7%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	2 700 774	100.0%	2 855 534	100.0%	105.7%
D. Saját t ke	1 894 107	70.1%	1 894 107	66.3%	100.0%
I. Jegyzett t ke	1 114 130	41.3%	1 114 130	39.0%	100.0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)					
III. T ketartalék	63 530	2.4%	63 530	2.2%	100.0%
IV. Eredménytartalék	590 642	21.9%	614 654	21.5%	104.1%
V. Lekötött tartalék	125 805	4.7%	101 793	3.6%	80.9%
VI. Értékelési tartalék					
VII Mérleg szerinti eredmény	0	0.0%	0	0.0%	
E. Céltartalékok	106 705		131 583		123.3%
F. Kötelezettségek	561 966	20.8%	594 180	20.8%	105.7%
I. Hátrasorolt kötelezettségek					
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	21 335	0.8%	0	0.0%	0.0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	540 631	20.0%	594 180	20.8%	109.9%
G. Passzív id bel elhatárolások	137 996	5.1%	235 664	8.3%	170.8%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	2 700 774	100.0%	2 855 534	100.0%	105.7%

Vagyoni helyzet, t ke struktúra alakulását jelz mutatók

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2011. év tény		2012. évi tény		Változás	Értékelése
1.	T ke hatékonyság (ROE)	Adózott eredmény	20 715	1.1%	129 924	6.9%	627.3%	javult
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
2.	Eszköz hatékonyság (ROA)	Adózás el tti eredmény	30 949	1.1%	138 845	4.9%	424.3%	javult
		Eszközők összesen	2 700 774		2 855 534			
3.	EBITDA	Üzemi eredmény+écs	264 057		351 114		133.0%	emelkedett
4.	Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	3 037 378	204.0%	2 786 197	193.3%	94.8%	romlott
		Tárgyi eszközök	1 488 848		1 441 183			
5.	Saját t ke növekedési mutató	Saját t ke	1 894 107	170.0%	1 894 107	170.0%	100.0%	nem változott
		Jegyzett t ke	1 114 130		1 114 130			
6.	Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	59 896	4.0%	182 802	12.7%	317.5%	javult
		Tárgyi eszközök	1 488 848		1 441 183			
7.	Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját t ke	1 894 107	127.2%	1 894 107	131.4%	103.3%	javult
		Tárgyi eszközök	1 488 848		1 441 183			
8.	T ke szerkezet	Idegen t ke	800 667	29.6%	961 427	33.7%	113.9%	romlott
		Összes forrás	2 700 774		2 855 534			
9.	T keer sség	Saját t ke	1 894 107	70.1%	1 894 107	66.3%	94.6%	romlott
		Mérleg f összeg	2 700 774		2 855 534			
10.	Befektetett eszközök fedezete	Saját t ke	1 894 107	122.6%	1 894 107	126.0%	102.8%	javult
		Befektetett eszközök	1 544 614		1 503 185			
11.	Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 544 614	57.2%	1 503 185	52.6%	92.0%	romlott
		Eszközők összesen	2 700 774		2 855 534			
12.	Tárgyi eszközök használhatósági mutatója	Tárgyi eszközök nettó értéke	1 488 848	39.7%	1 441 183	38.2%	96.2%	romlott
		Tárgyi eszközök bruttó értéke	3 753 242		3 776 931			

*

**Likviditással, adósságállománnyal,
a jövedelmi helyzet és a hatékonyság alakulásával
összefüggő mutatók**

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2011. évi tény		2012. évi tény		Változás	Értékelése
13.	Eladósodottság mértéke	Kötelezettség	561 966	29.7%	594 180	31.4%	105.7%	növekedett
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
14.	Likviditási mutató	Forgóeszközök *	927 301	165.0%	1 102 364	185.5%	112.4%	javult
		Kötelezettségek	561 966		594 180			
15.	Árbevétel arányos nyereség	(Adózott) eredmény	20 719	0.7%	129 924	4.7%	671.4%	javult
		Nettó árbevétel	3 037 378		2 786 197			
16.	T kearányos eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	18 816	1.0%	134 802	7.1%	710.0%	javult
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
17.	Anyaghányad	Anyagjelleg ráfordítások	2 525 837	82.5%	2 567 067	91.5%	110.9%	növekedett
		Bruttó termelési érték	3 062 424		2 805 992			
18.	Személyi jelleg költség hányad	Személyi jelleg ráfordítások	523 318	17.1%	553 301	19.7%	115.2%	növekedett
		Bruttó termelési érték	3 062 424		2 805 992			
19.	Árbevétel arányos pénzjövdelem	Adózott nyereség+ÉCS	265 956	8.8%	346 236	12.4%	140.9%	növekedett
		Értékesítés nettó árbevétele	3 037 378		2 786 197			
20.	T kearányos pénzjövdelem	Adózott nyereség+ÉCS	265 956	14.0%	346 236	18.3%	130.7%	növekedett
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
21.	Él munka termelékenység	Nettó árbevétel	3 037 378	34 128	2 786 197	32 025	93.8%	romlott
		Létszám	89		87			
22.	Támogatással korrigált termelékenység	Nettó árbevétel+táv h támogatás	3 317 878	37 280	3 513 093	40 380	108.3%	javult
		Létszám	89		87			
23.	Likviditási gyorsráta mutató	Likvid pénzeszközök	124 083	23.0%	328 150	55.2%	240.0%	javult
		Rövidlejáratú kötelezettségek	540 631		594 180			
24.	Értékcsökkenési leírási hányad	Értékcsökkenési leírás	245 241	8.0%	216 312	7.7%	96.3%	csökkent
		Bruttó termelési érték	3 062 424		2 805 992			
25.	Adósságfedezeti mutató	Követelések*	657 534	121.6%	645 531	108.6%	89.3%	romlott
		Rövidlejáratú kötelezettségek	540 631		594 180			
26.	Vev k átfutási ideje (napokban)	Számított vev állomány **	134 485 345	44	147 104 855	53	120.5%	növekedett
		Nettó árbevétel	3 037 378		2 786 197			
27.	Vev -szállítóállomány összemérési mutató	Vev állomány*	426 626	91.4%	386 534	85.5%	93.5%	romlott
		Szállítóállomány	466 876		452 044			

* Az összehasonlíthatóság érdekében a bevételek időbeli elhatárolásával a vev követelés értékét korrigáltuk. 2011-ben +40.134 E Ft-tal, 2012-ben -33.028 E Ft-tal.

** Számított vev állomány = (bázis év záró + tárgy év záró) x 365 / 2

Tárgyi eszközök, immateriális javak állományváltozása

2012 év.

Mérleg 09-11-12-13-14. sora

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2012.01.01	Állománynövekedés		Állománycsökkenés		Záró állomány 2012.12.31.
		Aktiválás tárgyévi ÉCS	Egyéb növ. beflen. term.	Értékesítés kivezetés	Egyéb	
Bruttó érték						
Immateriális javak	104 024	20 113		4 429		119 708
Ingatlanok	1 112 017	10 184				1 122 201
Termel. gépek, berendezések	2 514 008	122 762	37 905	111 284	37 905	2 525 486
Egyéb berendezések, felszerelések	127 217	3 459		1 431		129 245
Beruházások	19 074	26 284				45 358
Bruttó érték összesen	3 876 340	182 802	37 905	117 144	37 905	3 941 998
Elszámolt értékcsökkenés						
Immateriális javak	60 163	13 684		4 429		69 418
Ingatlanok	320 026	34 053				354 079
Termel. gépek, berendezések	1 874 074	154 137		103 576		1 924 635
Egyéb berendezések, felszerelések	89 368	14 438		1 413		102 393
Beruházások						0
Értékcsökkenés összesen	2 343 631	216 312		109 418	0	2 450 525
Nettó érték						
Immateriális javak	43 861	6 429		0	0	50 290
Ingatlanok	791 991	-23 869		0	0	768 122
Termel. gépek, berendezések	639 934	-31 375		7 708	37 905	600 851
Egyéb berendezések, felszerelések	37 849	-10 979		18	0	26 852
Beruházások	19 074	26 284		0	0	45 358
Nettó érték összesen	1 532 709	-33 510	0	7 726	37 905	1 491 473

Aktív id beli elhatárolás 2012. december 31-én

Mérleg 44. sor

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2011. tény	2012. tény	
F tési h díj elhatárolása (lakosság)	10 910		0.0%
Melegvíz elszámolás különbözete	29 224	13 032	44.6%
H alapú támogatás	218 739	193 783	
Kamatok	10	38	380.0%
Bevételek aktív id beli elhatárolása	258 883	206 853	79.9%
Energiaadó			
El fizetési díjak	342	99	28.9%
Libra licenc díj	600		
Víz költség		917	
Villamos energia		1 161	
Következ évb en esedékes vissza nem igényelt energiaadó	9 049	7 906	
Egyéb szolgáltatások, költségek	119	21	17.6%
Költségek, ráfordítások aktív id beli elhatárolása	10 110	10 104	99.9%
Aktív id beli elhatárolás összege	268 993	216 957	80.7%

4/b. sz. táblázat

Passzív id beli elhatárolás 2012. december 31-én

Mérleg 83. sor

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2011. tény	2012. tény	
EVR rendszerhasználati díj bevétel	22 100	14 733	
F tési h díj elhatárolás		46 060	
Bevételek passzív id beli elhatárolása	22 100	60 793	275.1%
Áram számlák (XII. havi)	12	7	58.3%
Vízdíj (XII: havi)	0	174	
Elhatárolt bér és járulékai	24 110	48 278	
Posta, bank költségek	1 162	1 077	92.7%
CO2 kibocsátási jelentés hitelesítése	300	350	116.7%
Hitel kamat	189		
Költségek, ráfordítások passzív id beli elhatárolása	25 773	49 886	193.6%
Halasztott bevételek	90 123	124 985	138.7%
Passzív id beli elhatárolások összesen	137 996	235 664	170.8%

A bevételek és a költségszerkezet alakulása 2012. év

Eredménykimutatás tételsorai alapján

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tételsor	Tárgy év 2011	Összetétel %	Tárgy év 2012	Összetétel %	Változás %-a
Értékesítés nettó árbevétele	I.	3 037 378	90.5%	2 786 197	78.6%	91.7%
ebb l: h szolgáltatás árbevétele		2 131 839	63.5%	2 145 151	60.5%	100.6%
villamos energia értékesítés árbevétele		813 180	24.2%	568 727	16.0%	69.9%
megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele		61 371	1.8%	36 894	1.0%	60.1%
gazdasági adminisztrációs szolgáltatás árbevétele		30 988	0.9%	35 425	1.0%	114.3%
Saját el állítású eszközök aktivált értéke	04.	25 046	0.7%	19 795	0.6%	79.0%
Egyéb bevétel *	III.	294 048	8.8%	740 304	20.9%	251.8%
ebb l távh szolgáltatás támogatása		280 500	8.4%	726 896	20.5%	259.1%
egyéb		13 548	0.4%	13 408	0.4%	99.0%
Összes bevétel		3 356 472	100.0%	3 546 296	100.0%	105.7%
Anyag- és energia költség	05.	2 408 533	72.2%	2 421 259	71.0%	100.5%
Igénybe vett szolgáltatások	06.	83 621	2.5%	110 108	3.2%	131.7%
Egyéb szolgáltatások	07.	32 048	1.0%	35 544	1.0%	110.9%
Eladott áruk beszerzési értéke	08.	1 495	0.0%	156	0.1%	10.4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	09.	140	0.0%	0	0.0%	0.0%
Anyagjelleg ráfordítások összesen	IV.	2 525 837	75.7%	2 567 067	75.2%	101.6%
Bérbérlés	10.	355 373	10.6%	377 521	11.1%	106.2%
Személyi jelleg egyéb kifizetések	11.	62 055	1.9%	58 296	1.7%	93.9%
Bérbérlések	12.	105 890	3.2%	117 484	3.4%	110.9%
Személyi jelleg ráfordítások összesen	V.	523 318	15.7%	553 301	16.2%	105.7%
Értékcsökkenési leírás	VI.	245 241	7.3%	216 312	6.3%	88.2%
Egyéb ráfordítások *	VII.	43 260	1.3%	74 814	2.2%	172.9%
Összes költség és ráfordítás		3 337 656	100.0%	3 411 494	100.0%	102.2%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	A.	18 816		134 802		716.4%

* Az összehasonlíthatóság érdekében az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások értéke 2011. évben és 2012 évben sem tartalmazza a CO₂ kereskedelem elszámolásából adódó gazdasági események számszerűsített összegeit.

Társasági adó elszámolása 2012. év

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény: **138 845**

Adóalapot módosító tételek

1.) Csökkent tételek

Céltartalék feloldás CO ₂	106 705
Térítés nélkül kapott eszköz, készlet (CO ₂ kvóta)	125 618
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, eszközkivezetés	76 710
Fejlesztési tartalék	69 400
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság	
Értékvesztésre befolyt összeg	
Tanulószerződéses tanuló kedvezménye	112
Továbbfoglalkoztatott tanuló	
Adomány, tartós adomány igazolt összege	0

Csökkent tételek összesen **378 545**

2.) Növel tételek

Térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke (CO ₂ visszaadás)	90 362
CO ₂ -re képzett céltartalék, értékvesztés	141 961
Egyéb céltartalékképzés	30 514
Sztv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközkivezetés	106 893
Értékvesztés (vevő követelésre)	8 853
Elengedett követelés	
Adomány összege (el nem számolható)	310
Adóellenrészés bevételecsökkentő vagy költségnövelő tételei	
Adóhatóság, TB szerv által kiszabott bírság	
Egyéb növelő (térítés nélküli átadás)	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (elévült követelés, bíróságelítelt nem érvényesített követelés)	12

Növelő tételek összesen **378 905**

Társasági adóalap **139 205**

Társasági adófizetési kötelezettség alapja 10 %-os sáv	13 921
Társasági adófizetési kötelezettség	13 921
Adókedvezmény	-5 000
Adófizetési kötelezettség	8 921

Cash flow kimutatás 2012. év

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év Tény	2012. év Tény	Változás E Ft-ban
I. Szokásos tevékenység I származó pénzeszköz-változás (M kódú cash flow 1-13. sorok)	-1 086	386 881	387 967
1. Korrigált adózás előtti eredmény ±	31 839	145 735	113 896
2. Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	245 592	224 038	-21 554
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő ±	8 222	8 853	631
4. Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	-88 194	24 878	113 072
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±			
6. Szállítói kötelezettség változása ±	75 475	-14 820	-90 295
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	26 101	90 554	64 453
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-17 691	47 463	65 154
9. Vevő követelés változása ±	-44 300	-41 923	2 377
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül) ±	27 431	-11 088	-38 519
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-234 612	52 036	286 648
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-10 234	-8 921	1 313
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-20 715	-129 924	-109 209
II. Befektetési tevékenység I származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-57 718	-183 302	-125 584
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-57 718	-182 802	-125 084
15. Befektetett eszközök eladása +	0		
16. Kapott osztalék, részesedés +		-500	-500
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	18 587	488	-18 099
17. Részvénykibocsátás bevétele (törlesztés) +			
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +			
19. Hitel és kölcsön felvétele +			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +	-17 906	5 630	23 536
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	61 782	50 205	-11 577
22. Részvénybevonás, törlesztés (törlesztés) -			
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	-22 185	-43 520	-21 335
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 214	-4 937	-2 723
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-890	-6 890	-6 000
27. Alapítók, szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	-40 217	204 067	244 284

Hitelek és állami támogatások fedezetek

Megnevezés	Fennálló hiteltartozás, vissza nem térítendő állami támogatás összege E Ft-ban	Nyújtó pénzügyintézet, szervezet	Fedezetek, jogi biztosítékok
Treasury keretszerző díj		K&H	Fenti árbevétel engedményezés Árpádvárosi f t m ben lévő gázmotor- ingó jelzálogként Széchenyi városi f t m ben lévő 2.és 3.sz. gázmotor - ingó jelzálogként
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) vissza nem térítendő támogatás	61.782	NFÜ	Fenntartási időszak 5 év, mely időszak alatt 50 %-os fedezetet kell biztosítani Széchenyivárosi 202-es jel és a 212-es jelű központok - jelzálogként
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) vissza nem térítendő támogatás	50.205	NFÜ	Fenntartási időszak 5 év, mely időszak alatt 50 %-os fedezetet kell biztosítani Széchenyi városi 22-es jel és az Árpádvárosi I. jelű központok - jelzálogként

Megjegyzés:

További garanciát jelent a finanszírozó bankok számára az ingó és ingatlan vagyonok biztosítása, melynek kedvezményezettjei az említett pénzügyintézetek.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2012. I-XII. hó Kecskeméti TERMOSZTÁR Kft.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	H termelés	H termelés	H szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Villamosenergia termelés	Egyéb tevékenység	Tény
		Széchenyiváros	Árpadváros		Széchenyiváros	Árpadváros		
a	b	a	b	c	d	e	f	g
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	936 693	565 491	669 759	392 338	176 389	45 527	2 786 197
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	936 693	565 491	669 759	392 338	176 389	45 527	2 786 197
03.	Saját termelés készletek állományváltozása							0
04.	Saját el. állítási eszközök aktivált értéke			19 795				19 795
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	19 795	0	0	0	19 795
III.	Egyéb bevételek	499 153	302 114	127 497	29 923	13 940		972 627
	III/a. ebb 1: vev i visszaírt követelések értékesítése							0
	III/b. ebb 1: CO ₂ kereskedelem összesen	117 277	71 184		29 923	13 940		232 324
	III/c. ebb 1: Távh. szolgáltatók támogatása	381 876	230 930	114 090				726 896
	III/d. ebb 1: Közhazsnú célú m. ködésre kapott támogatás alapítótól							
	központ költségvetést l							
	helyi önkormányzattól							
	egyéb							
	III/e. ebb 1: Pályázati úton elnyert támogatás							
05.	Anyag- és energiaköltség	1 094 498	669 618	269 365	267 543	120 144	91	2 421 259
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 211	11 103	51 405	14 206	1 727	5 352	114 004
07.	Egyéb szolgáltatások	7 601	4 016	17 366	4 818	1 680	63	35 544
08.	Eladott áruk beszerzési értéke							0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			156				156
IV.	Anyagjelleg ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 132 310	684 737	338 292	286 567	123 551	5 506	2 570 963
10.	Béreköltség	78 420	46 621	197 653	27 870	11 022	15 935	377 521
11.	Személyi jelleg egyéb kifizetések	11 522	6 532	28 156	5 690	1 494	1 006	54 400
12.	Bérfelrakások	24 389	14 470	61 608	8 855	3 415	4 747	117 484
V.	Személyi jelleg ráfordítások (10. + 11. + 12.)	114 331	67 623	287 417	42 415	15 931	21 688	549 405
VI.	Értéksökkenési leírás	40 686	27 206	97 854	35 506	4 549	10 511	216 312
VII.	Egyéb ráfordítások	120 147	73 051	60 066	32 813	18 278	2 782	307 137
	VII/a. ebb 1: vev i követelések értékesítése	0		7 068		0	1 785	8 853
	VII/b. ebb 1: CO ₂ kereskedelem összesen	117 277	71 184		29 923	13 940		232 324
	VII/c. ebb 1: nyereségkorláton felüli rész			30 514				30 514
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	28 372	14 988	33 422	24 960	28 020	5 040	134 802
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés							0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							0
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége							0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattalleg bevételek	4 791	2 892	3 426	2 007	902	233	14 251
17.	Pénzügyi m. veletek egyéb bevételei					1 267		1 267
VIII.	Pénzügyi m. veletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	4 791	2 892	3 426	2 007	2 169	233	15 518
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése							0
19.	Fizetend kamatok és kamattalleg ráfordítások			1 519				1 519
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	17 334						17 334
21.	Pénzügyi m. veletek egyéb ráfordításai				0	1 075		1 075
IX.	Pénzügyi m. veletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	17 334	0	1 519	0	1 075	0	19 928
B.	PÉNZÜGYI M. VELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-12 543	2 892	1 907	2 007	1 094	233	-4 410
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A + B)	15 829	17 880	35 329	26 967	29 114	5 273	130 392
X.	Rendkívüli bevételek			7 192	8 150			15 342
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 316	1 398	1 656	970	436	113	6 889
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-2 316	-1 398	5 536	7 180	-436	-113	8 453
E.	ADÓZÁS EL. TTI EREDMÉNY (C + D)	13 513	16 482	40 865	34 147	28 678	5 160	138 845
XII.	Adófizetési kötelezettség	867	1 059	2 626	2 194	1 843	332	8 921
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII.)	12 646	15 423	38 239	31 953	26 835	4 828	129 924
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre							
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	12 646	15 423	38 239	31 953	26 835	4 828	129 924
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F + 22. - 23.)	0	0	0	0	0	0	0

 Horváth Attila
 ügyvezető igazgató

MÉRLEG

2012. I-XII. hó

Kecskeméti TERMOSTAR Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	H termelés	H termelés	H szolgáltatás	Villamos energia	Villamos energia	Egyéb tevékenységek	Cég összesen
		Széchenyi	Árpad		Széchenyi	Árpad		
		2012.	2012.	2012.	2012.	2012.	2012.	2012.
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	46 293	102 495	968 060	318 434	32 588	35 315	1 503 185
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	0	0	12 942	2 033	0	35 315	50 290
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke						5 943	5 943
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0
05.	Vagyon érték jogok			12 942	2 033		29 372	44 347
06.	Szellemi termékek							0
07.	Üzleti vagy cégérték							0
08.	Immateriális javakra adott el legek							0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése							0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	46 293	101 995	943 906	316 401	32 588	0	1 441 183
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	44 366	64 445	646 809	12 502	0		768 122
12.	M szaki berendezések, gépek járm vek	993	23 811	239 706	303 753	32 588		600 851
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	934	1 041	24 731	146	0		26 852
14.	Tenyészállatok							0
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)		12 698	32 660				45 358
16.	Beruházásokra adott el legek							0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése							0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	500	11 212	0	0	0	11 712
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		500					500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban							0
21.	Egyéb tartós részesedés							0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk-ban							0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			11 212				11 212
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesít érték papír							0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése							0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							0
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	197 424	140 695	457 519	197 444	119 411	22 899	1 135 392
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	51 689	32 442	18 282	18 621	7 001	648	128 683
29.	Anyagok	669	1 474	18 282	5 603	938	648	27 614
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék							0
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok							0
32.	Késztermék							0
33.	Áruk	51 020	30 968	0	13 018	6 063	0	101 069
34.	Készletekre adott el legek							0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	113 848	69 347	342 388	98 151	44 758	10 067	678 559
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vev k)			308 375	69 338	32 336	9 513	419 562
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		500					500
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben							0
39.	Váltókövetelések							0
40.	Egyéb követelések	113 848	68 847	34 013	28 813	12 422	554	258 497
41.	Követelések értékelési különbözete							
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete							
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	0	0	0	0	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban							0
45.	Egyéb részesedés							0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek							0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesít érték papírok							0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete							0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	31 887	38 906	96 849	80 672	67 652	12 184	328 150
50.	Pénztár, csekkek	18	39	484	148	25	17	731
51.	Bankbetétek	31 869	38 867	96 365	80 524	67 627	12 167	327 419
52.	C. Aktív id beli elhatárolások (53. - 55. sorok)	106 378	63 713	45 684	1 182	0	0	216 957
53.	Bevételek aktív id beli elhatárolása	101 804	61 563	43 486				206 853
54.	Költségek, ráfordítások aktív id beli elhatárolása	4 574	2 150	2 198	1 182			10 104
55.	Halasztott ráfordítások							0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	350 095	306 903	1 471 263	517 060	151 999	58 214	2 855 534

MÉRLEG

2012. I-XII. hó

Kecskeméti TERMOSTAR Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	H termelés Széchenyi	H termelés Árpád	H szolgáltatás	Villamos energia Széchenyi	Villamos energia Árpád	Egyéb tevékenységek	Cég összesen
		2012. c	2012. d	2012. e	2012. f	2012. g	2012. h	2012. i
57.	D. Saját t ke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	99 229	160 203	1 080 673	410 187	107 388	36 427	1 894 107
58.	I. JEGYZETT T KE	34 311	75 967	717 506	236 017	24 154	26 175	1 114 130
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT T KE (-)							0
60.	III. T KETARTALÉK	1 957	4 332	40 914	13 457	1 377	1 493	63 530
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	59 826	72 963	256 698	139 149	79 650	6 368	614 654
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 135	6 941	65 555	21 564	2 207	2 391	101 793
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							0
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY							0
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	51 020	30 968	30 513	13 018	6 064	0	131 583
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	51 020	30 968	30 513	13 018	6 064	0	131 583
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre							0
68.	Egyéb céltartalék							0
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	189 484	109 572	184 371	68 715	37 091	4 947	594 180
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alarendelt kölcsönt ke)	0	0	0	0	0	0	0
71.	(71. - 73. sorok)							0
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							0
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. Szemben							0
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben							0
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
74.	(75. - 82. sorok)							0
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							0
76.	Átváltoztatható kötvények							0
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból							0
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek							0
79.	Egyéb hosszulejáratú hitelek							0
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							0
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben							0
82.	Egyéb hosszulejáratú kötelezettségek							0
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	189 484	109 572	184 371	68 715	37 091	4 947	594 180
84.	(84. - 93. sorok)							0
84.	Rövid lejáratú kölcsönök							0
85.	Rövid lejáratú hitelek							0
86.	Vevőktől kapott ellegek							0
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	174 812	93 070	135 218	35 908	12 814	222	452 044
88.	Váltótartozások							0
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 610	12 940	32 082	26 808	22 513	4 050	109 003
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben							0
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 062	3 562	17 071	5 999	1 764	675	33 133
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete							
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete							
94.	G. Passzív id bel elhatárolások (95. - 97. sorok)	10 362	6 160	175 706	25 140	1 456	16 840	235 664
95.	Bevételek passzív id bel elhatárolása			46 060			14 734	60 794
96.	Költségek, ráfordítások passzív id bel elhatárolása	10 362	6 160	26 118	3 683	1 456	2 106	49 885
97.	Halasztott bevételek			103 528	21 457			124 985
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)	350 095	306 903	1 471 263	517 060	151 999	58 214	2 855 534

