

Beszámoló

**MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 2014. évi
tevékenységéről**

**A Mohács Város Képviselő Testületének 2015.
áprilisi ülésére**


Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető

Mohács, 2015. március 23.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7760 Mohács, László F. u. 22.
Tel.: 69/511-020; 69/511-024



1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 1993. január 1-jétől látja el a távhő szolgáltatást Mohács város területén.

A város hőellátásáért felelős szervezet a Képviselőtestület által meghatározott feltételekkel és formában kezdte meg működését, 100 %-os Önkormányzati tulajdonban. (A Pécsi Távfűtő Vállalatból 1993-ban vagyonmegosztással önálló Kft.-t hozott létre Mohács Város Önkormányzata).

2014. évi átlagos statisztikai állományi létszám 24 fő.

2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

Társaságunk Mohács város távfűtési szolgáltatásával foglalkozik. Fő termékünk-szolgáltatásunk Mohács város működési területén 2012 db lakossági és 45 db közületi távhő fogyasztó ellátása a fűtési időszakban fűtéssel, az év teljes időszakában pedig ugyanezen fogyasztók **melegvízzel** való ellátása.

2014.év folyamán új közületi fogyasztókat kapcsoltunk a távhőrendszerre. A Mohácsi Torna Egyletet Sportsarnokát, valamint a Petőfi Középiskolai Kollégiumot..

A melegvízhez szükséges hidegvizet – a fogyasztók számára a könnyebb áttekinthetőség kedvéért – szintén társaságunk számlázza.

2013. évre vonatkozóan a hatósági távhőárra vonatkozó rendelet - 50/2011 (IX.30) NFM rend. 3. § (2) bek. – értelmében Társaságunk 10 %-os árcsökkentést hajtott végre 2013. január 1-jével. Ennek megfelelően a fűtési alapidj 337,56 Ft/lm³/év, a hődíj 2.843,4 Ft/GJ. A hivatkozott rendelet 2013. november 1-jétől további 11,1 %-os csökkentést írt elő. 2014. október 1-jétől 3,3 %-kal csökkentettük árainkat a rendelet módosításának értelmében. Jelenleg 290,04 Ft/lm³/év a fűtési alapidj, míg 2.444,09 Ft egy GJ hő díja.

A nem lakossági fogyasztók esetében továbbra is az előző évi árakat vagyunk kötelesek alkalmazni. 375,12 Ft/lm³/év a fűtési alapidj, és 3.159,34 Ft 1 GJ hő díja.

A havonta számlázásra kerülő **fűtési alapidj** árbevételünk állandó és meghatározó eleme. Ez éves szinten 103.129 e Ft árbevételt biztosít vállalkozásunk számára, mely árbevételünk 30,39 %-a.

A **fűtési hődíj**-ból 155.058 e Ft árbevétel származik (45,69 %). Az elhasznált **melegvíz fűtési hődíja** az összárbevételünk 8,05 %-a, 27.352 e Ft/év.

A melegvízhez elhasznált hidegvíz díja a Mohács Víz Kft. által meghatározott árakon kerül továbbszámlázásra, ennek értéke: 24.368 e Ft, vagyis a nettó árbevétel 7,18 %-a.

Árbevételünk 91,31 %-a ezen fenti tevékenységünkből adódik.

2012. évben értékesítettük 2 db gázmotorunkat a Dalkia Energia Zrt.-nek. A működtetésükhöz szükséges gázt társaságunk tovább számlázza, ennek értéke: 13.095 e Ft, míg a megállapodás értelmében hőenergiát veszünk át (11.202 e Ft).

Az árbevétel 3,36 %-a a **karbantartó-szerelő tevékenység**, elsősorban közületi fogyasztóink és Mohács Város Önkormányzata által üzemeltetett intézmények felé 11.394 e Ft értékben.

Különböző jogcímen 3.205 e Ft térült meg (postaköltség térítés, ügyvédi díj megtérítése, eljárási költségtérítés, hulladékhasznosítás).

Speciális tevékenységi körünk és az árak meghatározására vonatkozó megkötések igen szűk körben teszi lehetővé a termékek és szolgáltatások összehasonlítását a piac más szereplőjéhez.

A kormány 50/2011. (IX.30.)-ai rendelete alapján már nincs lehetőségünk befolyásolni a lakossági fogyasztók árait, mivel a 2011. március 31-én érvényes fogyasztói árak alkalmazása kötelező érvényűvé vált.

Lehetőségünk van azonban az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján árkiegészítést (kompenzációt) igényelni. 2011. évben 3 hónapra vonatkozóan 25.729 e Ft-ot igényelt meg társaságunk a lakossági fogyasztóknak számlázott hődíj és a tényleges termelési költségünk alapján. 2011 októbertől 1.498 Ft/GJ, majd 2011. decembertől 1.261 Ft/GJ mértékű volt a támogatás. 2012. év során két alkalommal kértük az említett összegek felülvizsgálatát. Ennek köszönhetően 2012. májustól már 2.973 Ft/GJ, 2012. november 1-jétől 2.919 Ft/GJ, majd 2013. január 1-jétől 4.264 Ft/GJ-ra emelkedett az államtól igényelhető támogatás. 2013. november 1-jétől 2.942 Ft/GJ árkiegészítésre váltunk jogosulttá. Társaságunk többszöri kérelmére 2014. február 1-jétől 3.324 Ft/GJ-ra, míg 2014. október 1-jétől 3.622 Ft/GJ-ra emelkedett a támogatási mérték.

2012. évben 179.672 e Ft, 2013. évben 287.789 e Ft, míg 2014. évben 223.426 e Ft támogatást (árkiegészítést) tudott a Kft igényelni a kormánytól.

A jelenleg érvényes jogszabályok alapján a támogatás nem minősül árbevételnek, így ez az összeg az egyéb bevételek között szerepel.

Díjtételek változása – 2012 -2014. év

Díj tétel megnevezése	2012.12.31	2013.01.01	2013.11.01	2014.10.01
Alapdíj - lakossági (Ft/lm3/év)	375,12	337,56	300,00	290,04
Alapdíj - közületi (Ft/lm3/év)	375,12			
Fűtési hődíj - lakossági (Ft/GJ)	3 159,34	2 843,40	2 527,50	2 444,09
Fűtési hődíj - közületi (Ft/GJ)	3 159,34			

3. EGYÉB ÁRBEVÉTEL

Az egyéb bevételek folyamatos ingadozást mutatnak, a korábban említett árkompenzáció fajlagos mértékének változása okán, 2014. évben 225.339 e Ft egyéb bevételből 223.426 e Ft a támogatás összege. A kormány ezen intézkedése ellensúlyozta az árbefagyasztást és a kötelező villamos energia átvétel megszűnését.

Továbbra is a késedelmes fizetések után felszámított (és kifizetett) késedelmi kamat szerepel még ebben az eredménykategóriában.

Továbbra is szerződés keretében kazánházi karbantartást, illetve üzemeltetést végzünk a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (KLIK) Mohácsi Tankerület intézményeinél. A szerződés értelmében a Mohács-Hő Kft. biztosítja a gázkészülékek rendeltetésszerű és üzemzerű működésének megőrzését, rendszeres karbantartásuk elvégzését, váratlanul fellépő

meghibásodásuk (üzemzavar) elhárítását Dunaszekcsőn, Himesházán, Lippón, Majson, Mohácson, Újmohácson, Palotabozsokon, Sátorhelyen és Sombereken. Társaságunk egy éves időtartamra szóló meghatározott idejű karbantartási szerződést kötött a fenti feladatok elvégzésére.

4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások megközelítőleg egyezők az előző évvel. Az összehasonlíthatóság mégsem oldható meg, a fogyasztók részére nyújtott hő szerkezete újabb változáson esett át. 2014. év során a Mohács-Hő Kft kazánjai által termelt hő mellett a Dalkia Zrt-től és a Bioenergy-Duna Kft-től is vettünk át hőt értékesítésre.

Továbbra is problémát jelent Társaságunk számára a fizetési hajlandóság romló mivolta. 2013. évben az éven túli lejárt határidejű követelésekre 45.137 e Ft értékvesztés került képzésre, míg 2014. évben további 1.137 e Ft-ot kellett képeznünk.

Fenti negatív változásokat valamelyest kompenzálta, hogy 2014. évben már csak 5 e Ft-ot kellett behajthatatlan követelés címén leírni az egyre hatékonyabb fizetési meghagyások révén.

Mindezek együttes hatása, hogy a 2014. évi üzemi (üzleti) tevékenységünk továbbra is veszteség 36.102 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összegének 67,33 %-a a főtevékenységünkhöz szükséges „alapanyag” költségéből adódik.

Jelenleg 3 forrásból oldjuk meg fogyasztóink távhővel való ellátását: saját gázfűtéstű kazánnal, biomasszából előállított hővel (Bioenergy-Duna Kft-től) és gázmotor működtetés (Dalkia Zrt) hulladékhőjének hasznosításával.

A kazánokból 59.998 GJ, biomasszából 19.199 GJ, míg gázmotor működtetésből 2.355 GJ hő került az elosztói hálózatba. Ebből 71.463 GJ hőt nyújtottunk fogyasztóink felé. Az elosztói hálózat átlagos éves vesztesége 12,371 %, mely természetesen a fűtési időszakon kívül magas, míg fűtési időszakban 5 % körül mozog.

A gázkazánok 62.931 GJ gázenergia felhasználásával 60.293 GJ hőt állítottak elő. A kazánok éves átlagos hatásfoka 95,8 %.

A gázköltségek mennyiségében és értékében is csökkenés figyelhető meg. Ennek oka, hogy 2013. augusztus -tól felújításra került a kazánház, az új hő termelő kazánok jóval gazdaságosabbak.

Az alábbi táblázat jól szemlélteti a gáz átlagárának változását az elmúlt három évben:

Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év
Gáz beszerzés e Ft-ban	401 030	462 970	370 889	215 237
Gáz beszerzés e m ³ -ben	3 676	3 523	3 034	1 984
Átlagár (e Ft/ e m ³)	109,10	131,40	122,24	108,48

Gázbeszerzés 2014/2015

2014 év tavaszán szerződést kötöttünk a WATT-Konzulting Bt.-vel, a Mohács-Hő Kft. gázbeszerzésének tendereztetésére. A tender első körében 7 földgázkereskedő 9 ajánlatát kaptuk meg. A tender 2., valamint 3. körében, továbbá az ártárgyalások során sikerült a gáz molekula díját (mely a gáz árának fő befolyásoló tényezője) jelentősen csökkentenünk, továbbá az órai kapacitás lekötésünket a korábbi 1350 m³/h –ról sikerült mintegy ~ 40 %-al 800 m³/h-ra mérsékelnünk az új bio-fűtőműnek köszönhetően. A tendereztetés eredményeként az éves gázkiadásunkat (molekuladíj) sikerült mintegy 24,56 MFt-al mérsékelni (az előző évi fogyasztási adatokat figyelembe véve). Az új szerződés egyéb paramétereit is sikerült számunkra kedvezőbbé tenni (szélesebb TOP sáv, nominálás eltörlése, kedvezőbb kötbérezés, hosszabb fizetési határidő). A tender eredményeként a 2014/2015-es gázévre ismételten a FŐGÁZ Zrt. nyerte el a gázszolgáltatás jogát.

2014. év során a Bioenergy-Duna Kft.-től 3.000 Ft/GJ egységáron tudtuk átvenni a hőt, a gázkazánok által előállított hő átlag beszerzési ára 4.313 Ft/GJ, míg a Dalkia Zrt 4.490 Ft/GJ egységáron számláz Társaságunk felé. A Bioenergy-Duna Kft. kedvező induláskor kalkulált ára a próbaüzemi termelésnek köszönhető.

Az optimális termelés – üzemeltetés – szolgáltatás nyújtás és költség összhang megteremtését irányozta elő társaságunk.

Villamos energia beszerzés

A Mohácsi Többcélú Kistérségi Társulás és a Mohács-Hő Kft. 2009 évben közbeszerzési eljárást folytatott le az intézményi villamos energiaellátás és a Mohács-Hő villamos energia ellátás tekintetében, melyet az E.ON Energiaszolgáltató Kft. nyert meg.

A Szerződés határozatlan időtartamra jött létre, és az árat 2013. január 31-ig rögzítette éves árfelülvizsgálattal a következő évre vonatkozóan. 2013 tavaszán ismét ajánlatot kért be a Kistérség az E.ON-tól, mely árakat 2013. áprilisában el is fogadtunk. Ennek köszönhetően a korábbi 18,50 Ft/kWh-ról 18,17 Ft/kWh-ra mérséklődött társaságunk villamos energia egységára. 2014 év nyarán már a 2015 évi árakat kértük be az E.ON-tól, és a tendernek köszönhetően sikerült a villamosenergia árát 17,54 Ft/kWh-ra leszorítanunk 2015.02.01-2016.01.31 közti időszakra.

2014. évi karbantartások

A Mohács-Hő Kft. a 2013. évben befejezte a teljes távhőrendszer rekonstrukcióját. A fejlesztések a 2014-es évben sem álltak meg. Társaságunk a 2014-es évben saját forrásból lecserélte a hőközpontokban működő összes fűtési-, HMV keringtető szivattyúit, valamint az összes nyomástartó szivattyúját, melynek köszönhetően jelentős villamosenergia megtakarítással számolunk.

2013 évi fogyasztás (HKP)	313.267 kWh
2014 évi fogyasztás (HKP)	222.903 kWh
Megtakarítás	90.364 kWh

Az aktuális villamos energia egységárunkkal számolva a 2014 évben realizált megtakarításunk **3.091.454 Ft + ÁFA** (bruttó 3.926.147 Ft), amely megtakarítás ~ 6hónap alatt jött össze. Lévén, hogy a HMV keringtető szivattyúk cseréjét a nyár folyamán végeztük, majd ezt követték a fűtési és legvégül a nyomástartó szivattyúk cserék. A beszerzett szivattyúk értéke mintegy 12.872.000 Ft + ÁFA volt. Figyelembe véve, hogy a fenti megtakarítást nem egészen 6 hónap működtetés alatt realizáltuk, a beruházás számításaink szerint ~2 – 2,5 éven belül megtérül.

A Mohács-Hő Kft. az önkormányzati intézményeinél karbantartási, és korszerűsítési munkákat is végzett. Az üzemeltetés, javítás mellett az Ifjúsági Centrum fűtésrendszerének részleges átalakítását, korszerűsítését végeztük, továbbá a Városi Sportcsarnokot és a Kollégiumot a távhő rendszerre csatlakoztattuk.

Digitális vízóra leolvasás

2008-tól folyamatosan arra törekszünk, hogy a lejárt hitelesítésű melegvíz-mérőket korszerű digitálisan leolvasható mérőkre cseréljük le. Ezen mérőórák jelentősen hozzájárulnak a leolvasás felgyorsításához, nincs szükség a lakók közreműködésére a számlázáshoz, az esetleges mérő leragadások, folyások is könnyedén kiszűrhetők.

A rádiós fejvel ellátott mérőórák (Hydro Radio Compact) persze jelentősen drágábbak a hagyományos melegvízmérőknél. Ezt oly módon igyekszünk kompenzálni a fogyasztóink felé, hogy a rádiós fejet a Mohács-Hő Kft. közös képviselővel kötött szerződés keretén belül ingyenesen biztosítja a fogyasztói számára, ezáltal elkerülve a fogyasztók többlet kiadásait.

(A Rádiós fejet csak megrongálás vagy drasztikus beavatkozás esetén kell a Mohács-Hő Kft. részére megfizetni a szerződéses feltételek szerint.)

2013. december 31-ére fogyasztóink 93 %-ánál (1880 fogyasztónál 2857 db melegvízmérő) már a digitálisan leolvasható készülék került beszerelésre. 2014. év során nem volt szükséges – a szokásos garanciális hibákon kívül – mérő cserére.

2015. során 250 db vízmérő cseréjét tervezzük, melyből 182 új beszerelés. Így fogyasztóink több mint 98 %-ánál megoldottá válik a melegvízmérők rádió leolvasással történő vízmérése.

Értékcsökkenési leírás

Az előző években elkezdett távhőrendszer rekonstrukciója 2013. évben lépett a tényleges megvalósítás szakaszába. Kb. 5 km távvezetékpar, 3 db gázkazán és 27 db hőközpont korszerűsítése az év során folyamatosan megtörtént. 680.648 e Ft értékben aktiváltuk az új eszközöket. Tárgyi eszközeink bruttó értéke meghaladta a megengedhető maximumot. 2014.évben már az egész évre tudtunk értékcsökkenést elszámolni. 79.532 e Ft a terv szerint értékcsökkenés a tárgyévben (korábbi évben: 47.660 e Ft, míg 2012-ben: 6.718 e Ft).

5. FEJLESZTÉSEK

5.1. BIOMASSZA fűtőmű létesítése

Előzmények

A WIS Zrt. tulajdonában lévő BIOENERGY-Duna Kft. pályázatot nyújtott be a KEOP-4.2.0 /B intézkedésre biomassza fűtőmű létesítése céljából Mohácson. A pályázat támogatást nyert, a pályázó a támogatási szerződést megkötötte, ugyanakkor a cég a megváltozott gazdasági körülményeire való tekintettel felajánlotta részünkre a beruházás megvalósítására létrejött teljes társaságot megvásárlásra.

A 83/2013. (V.30.) Kh. alapján a Projektcéget megvásároltuk. Átvettük a beruházás megvalósításának kockázatát, a fejlesztéssel járó finanszírozási kötelezettségeket. Ugyanakkor, ha a programot magunk valósítjuk meg (Mohács-Hő és Önkormányzat), abban az esetben a biomassa tüzelés teljes árelőnye nálunk maradhat, a biomasszából és gázból előállított hő arányát a tüzelő anyag árától függően szabadabban változtathatjuk és eséllyel pályáztunk az önrész egy részének kiváltására az EU-Önerő Alapból.

„MOHÁCS Bio-fűtőmű létesítése Mohácson” pályázat

Projektazonosító: **KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027**

Szerződéskötés: **2012.07.20.**

A projekt teljes körű befejezésének tervezett napja: **2014. 06. 30.**

A fejlesztés rövid tartalma

A Bio-fűtőmű tüzelőanyag igénye a tervezett mintegy 65.000 GJ/év hőtermelésből adódik. A szolgáltatás teljes hő igény kb. 80.000 GJ/év, amelyet az ismert tüzelőanyag minőségéből kb. 7.948 t/év fa-alapanyaggal lehet kielégíteni. A tüzelőanyag beszállítása „Walking-floor” önürítő teherautó szerelvényekkel történik, ezek maximális terhelhetőségét 25 t/fuvarnak tekintve csak hétköznapokon történő beszállítás esetén hetente 10-11 fuvarral kell számolni teljes téli üzem mellett.

A fűtőmű területén hídmérleg került telepítésre a beérkező szállítmányok és a távozó járművek súlymérésére. A beérkező szállítmányok minőségellenőrzését szállítmányonként végezzük, ún. kapacitív nedvességmérő berendezés segítségével.

Az alapanyagot egy 951 m² alapterületű, 4,5 m belmagasságú tüzelőanyag tároló szintben tároljuk (kb. 2.000 m³ tüzelőanyag tárolható, ez téli csúcsterhelésnél kb. 2 hétre, átlagos üzemvitel mellett kb. 1 hónapra elegendő). Egy homlokkanalas rakodógéppel rendezzük a teherautóról letöltött anyagot. A napitároló alján hidraulikus mozgatású ún. éklétrás kihordó berendezések vannak, ezeknek mozgatását a kazán igénye szerint a vezérlő automatika végzi. A csatlakozó kazánbetető gép szintén egy hidraulikus kereszt szállító mű.

A tüzelőanyag összetételhez az ún. bolygatott rostélyos (tolórostélyos) tüzelőberendezésű kazán a legalkalmasabb, teljesítménye 4,5 MW. A kazántest max. 95°C hőfokú melegvíz előállítására szolgál, melynek nyomása 6 bar. A kazánból kilépő füstgázt először egy multiciklonos porleválasztón vezetik át, majd egy füstgázelszívó ventilátor a kéménybe fűjja. A füstgáz egy önálló 20 m-es acélkéményen át távozik a szabadba.

A kazán tüzelőberendezése és a multiciklonos füstgáz portalanító alól kihordott hamut a hamurédler az épület melletti, zárható térben elhelyezett zárt acélkonténerekbe tölti.

A termelt hő átadása MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft részére a Liszt Ferenc utcai kazánházban történik, hitelesített hőmennyiségmérőn keresztül.

A kazán és a hőközponti rendszer teljesen automatizált üzeműek. A fűtőműben csak tüzelőanyag manipuláció, hamukezelés és a rendszer átnézése idejére (hétköznap 1, műszak) tartózkodik kezelő személy. A fűtőmű MOHÁCS-HŐ távfelügyeleti rendszerébe van kötve, és innen történik a vezérlés, valamint jelzés, riasztás valamely üzemzavar esetén.

A fejlesztés célja, eredménye

- Az éves átlagban mintegy 7.948 t/év faapríték felhasználásával 2.083.617 m³/év földgáz kiváltása.
- Az olcsóbb és kiszámítható árú tüzelőanyag felhasználásával hozzájárulás a mohácsi távhő költségeinek csökkentéséhez és kiszámíthatóbbá tételéhez.
- A hőtermelés diverzifikálása, környezetkímélő módon felhasználható megújuló energiaforrás bevonásával, ezzel hozzájárulás az országnak a megújuló energiaforrások

felhasználásának bővítése területén tett vállalásai teljesítéséhez, mintegy 70.843 GJ/év primer energiahordozó kiváltásával, a földgázimport hasonló mértékű csökkentésével.

- Hozzájárulás az üvegházhatású gázok (továbbiakban: ÜHG) kibocsátásának csökkentéséhez a projekt élettartama alatt 93.378 t CO₂ egyenértéknek megfelelően.
- A távhőszolgáltatás versenyképességének mintaszerű, követendő növelése, ezzel mind helyben, mind másutt további hasonló projektek megvalósításának előmozdítása.

Az elvárt eredmények a fenti célok teljesüléséből adódóan az alábbiak:

- A megújuló energiaforrás hasznosítás bővülése;
- Az érintett távhőellátó rendszerek energiahordozó struktúrájában a megújuló energiahordozók megjelenése;
- Hozzájárulás a távhőszolgáltatás költségeinek kiszámíthatóságához és csökkenéséhez, miközben a BIODU rentábilisan működik;
- Annak bemutatása, hogy egy közcélú szolgáltatást végző, kevés fejlesztési forrással rendelkező cég beruházásában létrejöhet hasznos, hosszútávú eredményes projekt.

A fejlesztés pénzügyi kereteinek összefoglalása

A tervezett projekt finanszírozását: KEOP támogatásból, EU önerő alap pályázat támogatásból (2012. október 9-én jelent meg a kormány 285/2012. számú rendelete az EU Önerő Alap felhasználásának lehetőségről), tulajdonos által nyújtott kölcsönből és kereskedelmi hitelből oldottuk meg.

A fejlesztés kalkulált költsége (nettó)	700.000.000 Ft
A KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 igényelt pályázati támogatás összege (nettó)	307.395.000 Ft
EU önerő	289.127.500 Ft
Mohács-Hő Kft. kölcsön	43.477.500 Ft
Beruházási hitel	50.000.000 Ft

5.2. HMV tartályok cseréje

Társaságunk saját forrásból le kívánja cserélni a 2015-ös évben a hőközpontjaiban található HMV tárolókat, korszerű kétrétegű belső zománcozással ellátott, jól hőszigetelt tartályokra, ezek mellett a hőközpontban található a HMV termeléshez tartozó előregedett csőszakaszokat is le kívánjuk cserélni, új horganyzott acélcsövekre, melyeket utólag hőszigeteléssel látunk el. A beruházásnak köszönhetően jelentősen javul majd a HMV komfort az épületekben, valamint az egyes épületek HMV hőigénye is csökkenni fog a fokozottan hőszigetelt tartályoknak köszönhetően, továbbá a HMV ellátás is biztonságosabb lesz.

5.3. Távhő fogyasztói kör bővítése

A távhőrendszer korszerűsítése során kiépítettük a a mohácsi Petőfi Kollégium (Mohács, Liliom u. 50.), és a Városi Sportcsarnok távhő rendszerre való rákötésének feltételét. Elsőként a Kollégium hőközpontját építettük meg, majd csatlakoztattuk a távhő rendszerre 2014. 06. 30.-al. Ezt követően a Városi sportcsarnok hőközpontját építettük meg, és csatlakoztattuk a távhőrendszerre 2014.09.29.-ével.

6. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A Mohács-Hő Kft. 24 fő főállású és 1 fő megbízásos szerződésű alkalmazottal látja el a társasági szerződésben meghatározott feladatát.

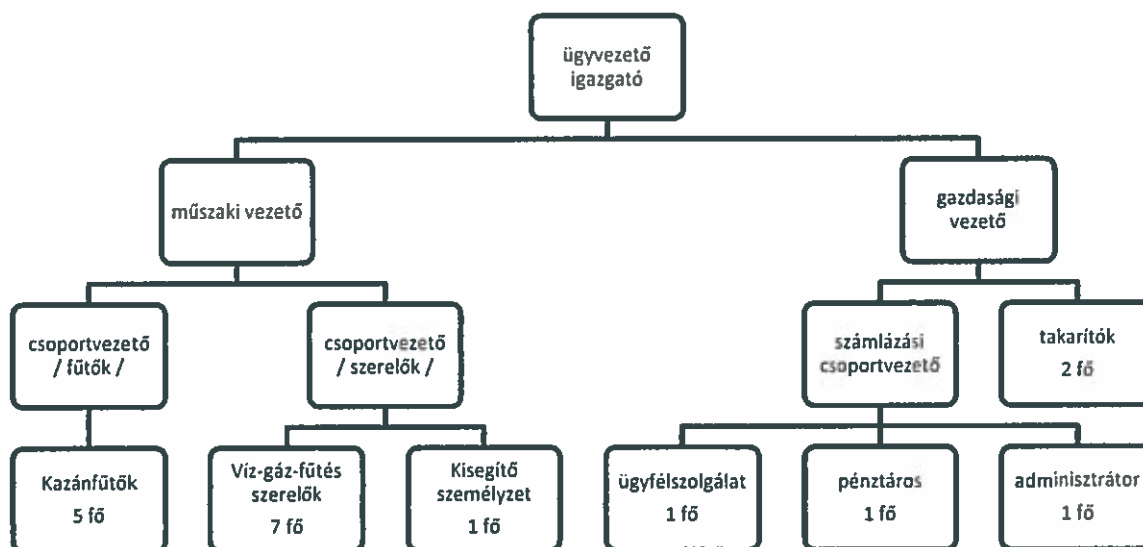
Az alkalmazottak többsége 8 órában kerül alkalmazásra. 1 fő kisegítő személy 7 órában kerül, míg 2 fő 6 órában kerül foglalkoztatásra.

2014. évben gyed-ről visszatért 1 fő munkavállaló, míg 2 fő áthelyezésre került a Bioenergy-Duna Kft.-hez.

Jogsabályi kötelezettségünknek fogyasztóvédelmi referens megbízásával tettünk eleget az év során.

A társaság tb kifizetőhelynek minősül.

Szervezeti felépítés



Személyi jellegű ráfordítások

Az előző évhez képest a személyi jellegű ráfordítások kismértékű csökkenése figyelhető meg.

Személyzeti politika és stratégia

Az elkövetkezendő években nem tervezzük a dolgozói létszám csökkentését felmondással. A várható nyugdíjba vonulók pótlása csak igen indokolt esetben történne új alkalmazott felvételével. Elsősorban belső átszervezéssel kívánjuk megoldani a fellépő munkaerőigényt.

7. PÉNZÜGYI HELYZET

A vállalkozás 2014. évi pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Jelentős likviditási gondok nem voltak, beszállítóink számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.

A kintlévőségek csökkentése érdekében fizetési felszólítások kerültek folyamatosan kiküldésre. Hátralékos fogyasztóinknak lehetősége van a részletfizetésre, amennyiben egy összegben kifizetik hátralékukat, úgy kamatkedvezményre. Ennek ellenére a Kft kintlévősége kismértékben növekedett az előző évekhez viszonyítva, elsősorban a lakossági támogatási formák megszűnése – átalakítása miatt.

2014. év során és 2015. év elejével Társaságunk több követeléskezelő céget keresett meg a kintlévőségek kezelésével kapcsolatosan. Általánosságban elmondható, hogy a követeléskezelésre a 90 napon belüli lejárt határidejű tartozások átvételét részesítik előnyben ezen cégek. Minden esetben a hátralékos fogyasztónak adminisztrációs díjat kell fizetni a követelés kezelő cég felé, Társaságunknak pedig ún. sikerdíjat (9 - 15 %) számítanak fel.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2014. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2015. április 13.

Tisztelettel:


.....
Szekő Józsefné
ügyvezető igazgató

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22.
Tel.: 69/311-020; 69/311-024



1. sz. melléklet

2014. évi Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE ("A" változat)

ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2013. év	Előző év(ek)	2014. év
01.	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)	703 134		630 484
02.	I.	Immateriális javak	26		8
03.		- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	702 608		629 976
05.		- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	500		500
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)	611 969		355 824
10.	I.	Készletek	2 032		6 681
11.	II.	Követelések	200 021		256 669
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	409 916		92 474
17.	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 423		10 750
18.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)	1 316 526		997 058

FORRÁSOK

Ssz.		Megnevezés	2013. év	Előző év(ek)	2014. év
19.	D.	SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)	175 685		183 312
20.	I.	Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV.	Eredménytartalék	34 957		25 236
25.	V.	Lekötött tartalék			
26.	VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.		- Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	-9 722		7 626
30.	E.	CÉLTARTALÉKOK			
31.	F.	KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)	676 451		406 344
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	295 184		282 164
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	381 267		124 180
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	464 390		407 402
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	1 316 526		997 058

2. sz. melléklet

2014. évi Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek) módosításai	2014. év
a	b	e	d	e
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	451 454		339 401
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 000		
03.	III. Egyéb bevételek	289 569		225 339
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	591 152		421 884
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	99 022		95 581
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	47 660		79 532
08.	VII. Egyéb ráfordítások	48 605		3 845
09.	ebből: értékvesztés	45 137		1137
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-43 416		-36 102
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 651		5 086
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			13 619
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 651		-8 8533
14.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-35 765		-44 635
15.	X. Rendkívüli bevételek	30 331		53 418
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	30 331		53 418
18.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-5 434		8 783
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	4 288		1 157
20.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)	-9 722		7 626
21.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
22.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
23.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)	-9 722		7 626

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Cégjegyzékszám: 02-09-061690

Elvégeztem a *MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság* mellékelt 2014.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 997.058 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 7.626 ezer Ft nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Jelentés a tevékenységek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről

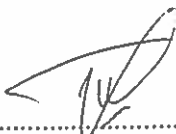
Könyvvizsgálói véleményem szerint a 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának részeként a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Egyéb kérdések: A mellékelt éves beszámoló a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Pécs, 2015.04.16.



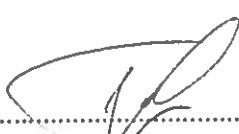
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Faddi László

Könyvvizsgáló cég neve: As-Censor Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20. fsz.3.

Könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 001797



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-061690

A vállalkozás megnevezése: Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma: 7700 Mohács, Liszt F. u. 22.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22
Tel.: 69/511-020; 69/511-024



**EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLO
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT
ESZKOZOK (AKTIVAK)**

11

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Adószám: 11003746-2-02

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.	Előző év(ek) módos.	2014.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)	703 134		630 484
02.	I. Immateriális javak	26		8
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	702 608		629 976
05.	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	500		500
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.	- Bef. pénzügyi eszközök értékesítési különbözete (6. sorból)			
09.	B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)	611 969		355 824
10.	I. Készletek	2 032		6 681
11.	II. Követelések	200 021		256 669
12.	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.	- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III. Értékpapírok			
15.	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV. Pénzeszközök (46+47)	409 916		92 474
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 423		10 750
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)	1 316 526		997 058

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, László F. u. 22.
Tel.: 69/511-023; 69/511-024



Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

**EGYSZERÜSÍTETT EVES BESZAMOLO
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT
FORRASOK (PASSZIVAK)**

12

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Adószám: 11003746-2-02

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban


Sor-szám	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek) módos.	2014. év
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)	175 685		183 312
20.	I. Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.	- visszavasarolt tulajdonosi részesedés névértékén (20. sorból)			
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III. Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV. Eredménytartalék	34 957		25 236
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-9 722		7 626
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)	676 451		406 344
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	295 184		282 164
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	381 267		124 180
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	464 390		407 402
38.	FORRASOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	1 316 526		997 058

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Fűsz. P. u. 72.
Tel.: 69/511-420; 69/511-024



.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Adószám: 11003746-2-02

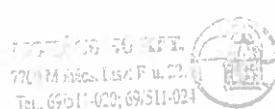
Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

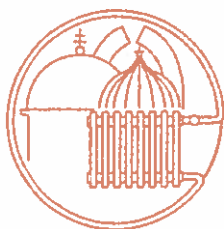
Sor-szám	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek) módos.	2014. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	451 454		339 401
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 000		
03.	III. Egyéb bevételek	289 569		225 339
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	591 152		421 884
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	99 022		95 581
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	47 660		79 532
08.	VII. Egyéb ráfordítások	48 605		3 845
09.	ebből: értékvesztés	45 137		1 137
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-43 416		-36 102
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 651		5 086
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			13 619
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 651		-8 533
14.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-35 765		-44 635
15.	X. Rendkívüli bevételek	30 331		53 418
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	30 331		53 418
18.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-5 434		8 783
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	4 288		1 157
20.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)	-9 722		7 626
21.	Eredménytartálék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
22.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
23.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)	-9 722		7 626

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.



.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

Cégjegyzék szám: 02-09-061690

Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi egyszerűsített beszámolóhoz

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.


Készítette: Kovács Mónika
Regisztrációs szám: 173179

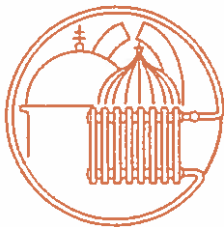
Mohács, 2015. február 28.

P.H.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22.
Tel.: 69/511-020; 69/511-029




.....
Székő Józsefné
ügyvezető



ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Rövid neve: MOHÁCS-HŐ Kft.

Cégjegyzék száma: 02-09-061690

Adószáma: 11003746-2-02

Statisztikai száma: 11003746 3530 113 02

Tevékenységi kör TEÁOR szerint:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

3511 Villamosenergia-termelés

3512 Villamosenergia-szállítás

4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés

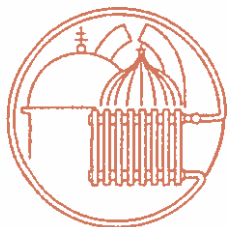
4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelme

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft 1993. január 01-jén, a Mohács Városi Önkormányzat újonnan alakult, egyszemélyes Kft-jeként kezdte meg működését.

A társaság induló tőkéje 1 millió Ft volt, jelenlegi működtetett 88.700 e Ft jegyzett tőke az alapító által apportálás útján, teljes egészében rendelkezésre bocsátott vagyonból alakult ki. Az alapító a jegyzett tőkén kívül összesen 61.750 e Ft értékű tőketartalékot is biztosított.

A jegyzett tőke a tárgyév során nem változott.

A társaság nettó árbevétele 339.401 e Ft, amely túlnyomó részben a lakossági, illetve közületi távhő és melegvíz ellátásból, kisebb részben javítási, karbantartási munkavégzésből, vállalkozási jellegű tevékenységből, valamint villamos energia értékesítésből származik.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

A társaság vezetése:

A társaság ügyvezetője Szekó Józsefné.

A könyvelést és a beszámoló készítését Kovács Mónika (7700 Mohács, Trafó-telep 1) regisztrált mérlegképes könyvelő végezte, regisztrációs száma: 173179

A társaság könyvvizsgálója: Faddi László (7621 Pécs, Mária u. 20/2) bejegyzett könyvvizsgáló, engedély száma: 001550

Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

- Dr Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A társaság a készletekről évközben folyamatos nyilvántartást vezet és a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jeleníti meg.

A beszámoló választott formája:

Mérleg: számviteli törvény szerinti „A” típus

Eredmény kimutatás: összköltség eljárással készített „A” típus

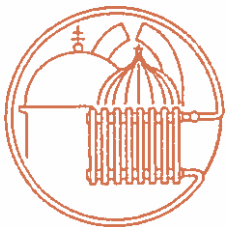
Beszámolási időszak:

Kezdeté: 2014. január 01. Vége: 2014. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2014. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2015. február 28.



Beszámoló pénzneme: ezer Ft

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16. §. (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

3. A társaság számviteli politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése:

A társaság számviteli politikájának elve, hogy a számviteli rendszer a hatályos szabályozásnak, a vezetés és a tulajdonos információs igényeinek – a költség-haszonelv szem előtt tartásával – megfeleljen, a kimutatások a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről megbízható és valós képet adjanak.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mint a belső információk rendelkezésre álljanak. (6-os számlaosztály csak a további megbontások miatt került megnyitásra)

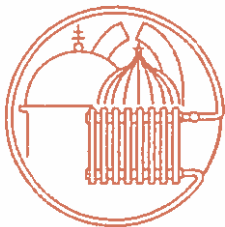
A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás analitikus nyilvántartást vezet a készletekről, a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz a társaság.

A mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek és eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Amortizációs rendszer: A tárgyi eszközök értékcsökkenése lineáris leírással, a várható élettartam figyelembevételével történik. Értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától a kifizetés napjáig számolunk el. A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközöket egy összegben amortizáljuk. A maradványérték megállapításától eltekintünk, ha nem jelentős összegű, ha az egy évi értékcsökkenés értékét nem éri el.



Értékvesztés elszámolása és visszaírása: Értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számol el, ha az eszközök könyvszerinti értéke tartósan (legalább egy éven át) és jelentősen (100 e Ft-ot, vagy az eszközök könyvszerinti értékét 5 %-kal meghaladóan) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható.

Ha az értékvesztés elszámolásakor észlelt negatív jelenségek kedvezően megváltoztak, akkor újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyvszerinti érték összegéig.

Értékhelyesbítés elszámolása: A vállalkozás év végén nem élt a befektetett eszközöknél a Számviteli Törvény által megengedett, a mérlegben piaci értéken való szerepeltetésével, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Jelentős és lényeges tételek határainak szabályozása: Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékben együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 1 %-át, vagy a 20 millió Ft-ot meghaladja.

A megbízható és a valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10 %-kal változik.

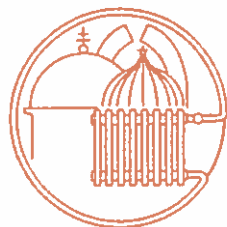
Követelések: A társaság a fizetési határidőn túli követeléseket az általános szabályokon túl akkor írhatja le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 10 e Ft-ot nem haladja meg. Adósként kis összegű követelések esetében nem kíván élni a csoportos értékvesztés elszámolásának lehetőségével.

4. A bázis- és a tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

Az értékelési eljárások változtatásnak nincs hatása a mérlegre.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

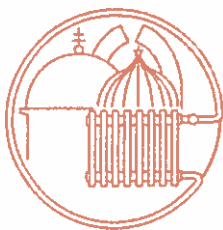
I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök állományának változása

Bruttó érték változása						adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	1 104					1 104
Tárgyi eszközök	825 732	6 882				832 614
Befektetett pénzügyi eszközök	500					500
Összesen	827 336	6 882	-	-	-	834 218
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen	827 336	6 882	-	-	-	834 218

Értékcsökkenés változása						adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	1 078	18				1 096
Tárgyi eszközök	123 124	79 514	-			202 638
Befektetett pénzügyi eszközök						
Összesen	124 202	79 532	-	-	-	203 734
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen	124 202	79 532	-	-	-	203 734

Nettó érték változása						adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	26	-18				8
Tárgyi eszközök	702 608	-72 632				629 976
Befektetett pénzügyi eszközök	500					500
Összesen	703 134	-72 650	-	-	-	630 484
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen	703 134	-72 650	-	-	-	630 484



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezéskor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásban változás nem történt.

A Kft 2010. december 21-én benyújtott KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú pályázatát. 2013. októberében a fűtési szezont már a teljesen felújított-átalakított fűtési rendszerrel tudott szolgáltatni.

2014. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések történtek.

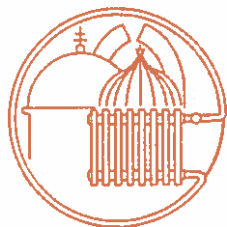
A társaság tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlanra a Mohácsi Takarékszövetkezet Zrt-nek 180 m Ft kölcsön és járulékaik összegére jelzálogjog került bejegyzésre (a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan).

2013. augusztus 14-én a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. megvásárolta a WIS Zrt.-től a Bioenergy-Duna Kft.-t, így 100 %-ban tulajdonolja a Kft.-t. A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza (faapríték) fűtőmű létesítette meg 2014. év során (a beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatással, EU önerő alap igénylésével és a Mohács-Hő Kft által nyújtott tagi kölcsönből valósult meg). A beruházást követően a biomassza fűtőmű által termelt hőt a MOHÁCS-HŐ Kft. veszi át, így csökkentve a gáztól való függőségét.

2014.12.11-én a Mohács-Hő Kft 100 e Ft-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 m Ft tagi kölcsönből tőketartalékot képzett. Az alapítói határozatott a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2015. január 13-án jegyezte be. Ennek megfelelően a 2014. évi beszámoló még ezen adatokat nem tartalmazza.

2. Forgóeszközök állományának változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	2 032	6 681	4 649
Követelések	200 021	256 669	56 648
Értékpapír	-	-	-
Pénzeszköz	409 916	92 474	-317 442
Összesen	611 969	355 824	-256 145



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

A készletek december 31-ei nagyarányú növekedésének oka: évvégével – a kedvező piaci árak miatt – a 2015. évre várható hőközponti karbantartáshoz beszerzésre kerültek a szükséges anyagok, alkatrészek.

A követelések az alábbi tételekből adódnak:

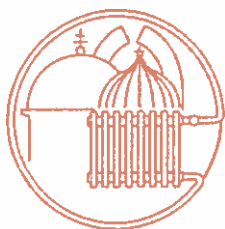
- 2013. december 31-én a társaság 129 955 e Ft-os vevői követeléséből 94.192 e Ft lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre 2013. évben 45.137 e Ft, 2014. évben 1.137 e Ft értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés növekedésösszegével a társasági adóalapot megnöveltük. 2014. december 31-én 52 882 e Ft értékvesztést tart nyilván a társaság
- a Társaság tagi kölcsönt nyújt a Bionergy-Duna Kft-nek a bio fűtőmű beruházás megvalósulásához. A tagi kölcsön után a jegybanki alapkamatnak megfelelő mértékű kamatot számol. 2014. december 31-én 67.972 e Ft követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft
- a Társaság az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján jogosult távhő ártámogatásra. A 2014. november és december havi támogatást (65 051 e Ft) a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2015. január hónapban utalta át
- a Kft tevékenységének jellegéből adódóan folyamatosan általános forgalmi adó visszaigénylő, évvégével 27.452 e Ft áfa-t tartottunk nyilván
- a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés, a következő évi áfa, stb.

A Társaság pénzeszközeit bankszámláin tartja, aktuális értékét jelentősen befolyásolja a vevők fizetőképessége, illetve a szállítói számlák fizetési határideje.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	1 423	10 750	9 327

Aktív időbeli elhatárolásként a következő évet (éveket) terhelő költségek, illetve a 2015. évben kiállított, de 2014. évre vonatkozó bevételek kerülnek kimutatásra. A jelentős növekedés az egyik vevőnknek 2015. évben kiállított számla tudható be.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

4. Saját tőke állományának változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	34 957	25 236	- 9 721
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg sz. eredmény	- 9 722	7 626	17 348
Összesen	175 685	183 312	7 627

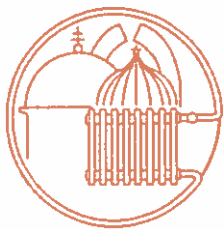
A saját tőke állománya a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével módosul, egyéb saját tőkét érintő változás 2014. év során nem volt.

5. Kötelezettségek állományának változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	295 184	282 164	-13 020
Rövid lejáratú kötelezett.	381 267	124 180	-257 087
Összesen	676 451	406 344	-270 107

A társaság a korábban említett beruházás fedezetére

- hosszúlejáratú kereskedelmi banki beruházási hitelt vesz igénybe (szerződésszám: 14/2011/0286), 180 m Ft hitel lehívásra került a beruházás megvalósulásával összhangban a benyújtott számlák alapján, 2013. év során a társaság előtörlesztett 52.816 e Ft-ot, valamint megtörtént az 1 hiteltörlesztés is 4 m Ft értékben. 2014. évben további 8 m Ft hitelt törlesztett a társaság, így 2014. december 31-én a hitel összege: 115.184 e Ft (melyből 8 m Ft 2015. évben törlesztendő). A hitel visszafizetés határideje: 2035. október 31.
- a tulajdonos 100 m Ft kamatmentes visszatérítendő kölcsönt biztosított (135/2011 (IX.29). Képviselő testületi határozat) 2012. december 11-én. A Kft két törlesztést az



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

esedékességkor megfizette (2 x 6.667 e Ft), a fordulónapon 86.667 m Ft a kölcsön aktuális állománya. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30. A kölcsön után 2014. évtől kamatot kell fizetni (jegybanki alapkamat + 2 %). Így 2014. december 31-én 90.680 e Ft a társaság tartozása, melyből 6.667 e Ft rövid lejáratú.

- A tulajdonos, Mohács Város Önkormányzata a Bioenergy-Duna Kft.-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházás megvalósításához 2013.10.31-én 100 m Ft visszatérítendő kamatmentes kölcsönt biztosított (83/2013 (V.30) Képviselő testületi határozat). A kölcsön visszafizetési határideje: 2029.06.30. 2014. évben 6.667 e Ft-ot törlesztett a Kft. A kölcsön 2014. évtől – a másik kölcsönhöz hasonlóan – kamatos lett. Így a fordulónapon ezen kölcsönrel kapcsolatosan 97.633 e Ft szerepel nyilvántartásunkban, melyből 6.667 e Ft rövid lejáratú.
- Ugyancsak a tulajdonos, Mohács Város Önkormányzata a Bioenergy-Duna Kft.-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházás megvalósításához rövid határidejű 163 m Ft visszatérítendő kölcsönt biztosított (136/2013 (X.25), valamint a 140/2013 (XI.29) Képviselő testületi határozatok). A kölcsön határidőben visszafizetésre került.

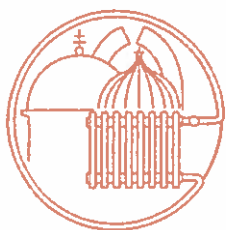
A mérlegben kimutatott rövid lejáratú kötelezettségek 59 %-át a szállítói tartozás teszi ki. A szállító kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig teljes egészében kiegyenlítésre kerültek

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	464 390	407 402	-56 988

Passzív időbeli elhatárolás: Mohács Város távhő rendszerének rekonstrukciója beruházás 2013. év során befejeződött. A beruházás teljes értéke 678.754 e Ft, melyhez 306.296 e Ft pályázati támogatás, valamint 181.312 e Ft EU Önerő támogatást igényelt (és kapott) a Kft, mindkét támogatás vissza nem térítendő. A támogatás elhatárolásra került. Adott évben támogatás intenzitásának (71,84%) mértékében kerül feloldásra. 2014. évben az elszámolt 74.338 e Ft értékcsökkenés 71,84 %-a (53.404 e Ft) került feloldásra.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

6. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések:

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

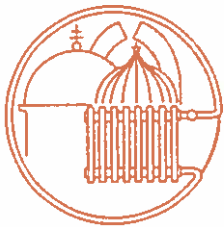
II. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Értékesítés nettó árbevétele	451 454	339 401	-112 053
Aktivált saját telj. értéke	2 000		- 2 000
Egyéb bevételek	289 569	225 339	-64 230
Anyagjellegű ráfordítások	591 152	421 884	-169 268
Személyi jellegű ráfordítás	99 022	95 581	-3 441
Értékcsökkenési leírás	47 660	76 532	28 872
Egyéb ráfordítások	48 605	3 845	-44 760
Üzemi tev. eredménye	- 43 416	-36 102	7 314

A többször módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 2011. március 31-jétől az alábbiak szerint szabályozza a távhőszolgáltatás díjtételeit a lakossági felhasználók felé történő számlázás során:

- 2011. 03. 31-jétől a korábban alkalmazott díjtételeket köteles alkalmazni a távhő szolgáltató
- 2012. 01. 01-jétől a korábban alkalmazott árak 4,2 %-os emelése vált megengedetté
- 2013. 01. 01-jétől a 10 %-os csökkenést kell alkalmazni (bázis adat: 2012. november 1-jén alkalmazott díjtétel)
- 2013. 11. 01-jétől 11,1 %-os csökkenést kell alkalmazni a 2013. október 31-én alkalmazott árhoz viszonyítva.



- 2014. 10. 01-jétől további 3,3 %-os csökkenést kellett bevezetni, 2014. szeptember 30-ai árakhoz viszonyítva

Ugyanakkor az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján társaságunk jogosulttá vált a kieső bevétel pótlására árkompenzáció keretén belül 2011. október hónaptól.

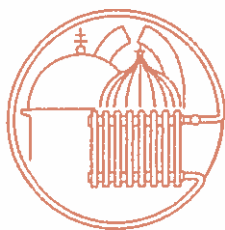
A jogszabályi változások az alaptevékenységből származó árbevételt tovább csökkentették, a Társaság az egyéb tevékenységekkel (karbantartási szolgáltatás, gáz továbbszámlázás) igyekszik kompenzálni ezen csökkenést, de a 2014. évi nettó árbevétel így is csökkenést mutat.

Az előző évben értékesített gázmotorokat időszakosan a Dalkia Zrt. üzemeltette, a működéshez szükséges gázt társaságunktól vásárolta. 2013. évben jelentős, 42.609 e Ft összegű továbbszámlázott gáz árbevételhez jutott a Kft, míg ez 2014. évben csak 13.095 e Ft.

Az egyéb bevételek több mint 99 %-a a korábban említett árkompenzáció. Két – a Társaságtól nem függő - tétel határozza meg ezt az értéket: az értékesített hő mennyisége és a támogatás mértéke. Míg a mennyiséget főleg az időjárás befolyásolja, addig a támogatás mértéke az aktuális jogszabályban meghatározott. A Nemzeti Adó és Vámhivatal 2012. január 31-én kelt 2128047981 iktatószámú tájékoztatása alapján „A távhőszolgáltatók által kapott támogatást – számviteli szempontból – egyéb bevételként kell elszámolni. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 77. § (3) bekezdés b) pontja lapján ugyanis a költségek (a ráfordítások ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, illetve az üzleti évhez kapcsolódóan a mérlegkészítés időpontjáig – a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően – igényelt (járó) támogatás, juttatás összegét az egyéb bevételek között kell kimutatni. A kapott támogatás így elszámolt összege az adózás előtti eredmény részeként jelenik meg a társasági adó kötelezettség meghatározása során.”

A kormány ezen intézkedése valamelyest ellensúlyozta az árbefagyasztás tényét.

Az anyagjellegű ráfordítások 51,02 %-át a társaság által felhasznált gáz értéke adja, a hővásárlás aránya (16,31%) növekvő tendenciát mutat (új elem a Bioenergy-Duna Kft-től a



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

hőátvétel), továbbra is jelentős költséget fordítunk karbantartási, javítási munkálatokra a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása miatt.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.	Változás %-ban
Gáz beszerzés e Ft-ban	370 889	215.237	-155 652	58,03
Gáz beszerzés e m ³ -ben	3 034	1 984	- 1 050	65,39

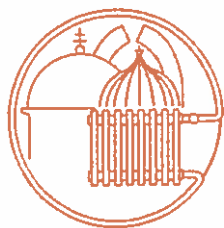
A gáz éves átlagára 2010. évben 84,53 Ft/m³, 2011. évben már 107,54 Ft/m³, 2012. évben 131,41 Ft/m³, 2013. évben 122,24 Ft/m³, 2014. évben 108,48 Ft/m³

2013. évben aktivált beruházással Társaságunk újból „normál” mértékű értékcsökkenést számolt el 2014. évben (2013. évben csak részidőszakra történt elszámolás). Az elszámolt értékcsökkenés a támogatás intenzitásának arányában a rendkívüli bevételeknél javítja az eredményességünket.

Továbbra is problémát jelent Társaságunk számára a fizetési hajlandóság romló mivolta. 2014. évben 1.137 e Ft-ot számoltunk el értékvesztésként. (2012. évben az éven túli lejárt határidejű követelésekre 931 e Ft értékvesztés került képzésre, 2013. évben 45.137 e Ft összegben).

Mindezek együttes hatása, hogy a 2014. évi üzemi (üzleti) tevékenységünk eredménye veszteség: - 36.102 e Ft.

Kutatás fejlesztés költségei: A társaság 2014. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

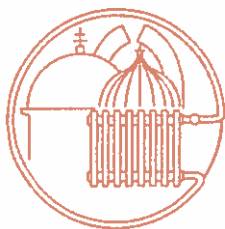
2. További eredménykategóriák változása

Megnevezés	Tárgy év	Előző év	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Pénzügyi műveletek ered.	-8 533	7 652	-16 185
Szokásos vállalkozás ered.	-44 635	- 35 765	-8 870
Rendkívüli eredmény	53 418	30 331	23 087
Adózás előtti eredmény	8 783	- 5 434	14 217
Adófizetési kötelezettség	1 157	4 288	-3 131
Adózott eredmény	7 626	- 9 722	17 348
Mérleg szerinti eredmény	7 626	-9 722	17 348

Az üzemi (üzleti) eredmény negatív hatását tovább súlyosbította pénzügyi bevételek eredménye (-8.533 e Ft). Jelentős a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53.418 e Ft). A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény, illetve osztalék kivétel hiányában a mérlegszerinti eredmény 7.626 e Ft eredmény.

Társasági adóalap meghatározása:

- jövedelem nyereség minimum módszerrel 11.566 e Ft a társasági adóalap.
- hagyományos levezetésnél társasági adóalap növelő tételként a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás, elszámolt értékvesztés, stb. 81.005 e Ft értékben került figyelembevételre, míg adóalap csökkentőként 78.965 e Ft társasági adó szerinti értékcsökkenés került feltüntetésre (figyelembe véve a fejlesztési tartalékként már elszámolt összeget). Így 10.823 e Ft lett a társasági adó alapja
- a társasági adót a jövedelem nyereség minimum módszerrel meghatározott alap után fizeti a Társaság.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

III. Egyéb

1. Létszám adatok

fő

Megnevezés		2013. év	2014. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	16	15	-1
	Szellemi	5	6	+1
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3	3	-
	Szellemi			
Összesen		24	24	-

2. Béradatok / 2013 - 2012. évi átlagbérek alakulása

adatok e Ft-ban 1 hónapra vonatkozóan

Megnevezés		2013. év	2014. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	199	213	14
	Szellemi	316	284	-32
Nem teljes munkaidős	Fizikai	81	87	6
	Szellemi	-	-	-

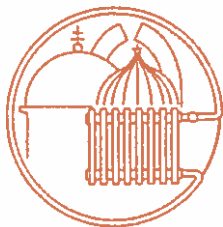
A személyi jellegű ráfordítások értéke 95.581 e Ft, 3.441 e Ft-tal kevesebb az előző évhez viszonyítva.

3. A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

A korábbi években a veszélyes hulladék elsősorban a gázmotorok működtetéséhez kapcsolódott, illetve a telephelyen lévő olajos tartály kibontása során keletkezett. 2012. év során a gázmotorokat eladásra kerültek.

IV. Általános vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A társaság a rábizott eszközöket, berendezéseket úgy tudta működtetni, hogy a fő tevékenység végzése, a lakosság távhő és melegvíz ellátásában fennakadás, szolgáltatás kiesés csupán az egyes hőközpontok átalakítása / rákötése során volt. Az ellátás kiesést is igyekeztünk a lehető legrövidebb időre minimalizálni. A szolgáltatás további zökkenőmentes



végzése a jövőben is több oldalról biztosított lesz a távhő rendszer teljes rekonstrukcióját felölelő beruházás elvégzésének köszönhetően.

A pénzügyi és jövedelmi helyzetet nagy mértékben befolyásolja az ártámogatás mértéke.

2014. IV. negyedévében az Állami Számvevőszék Társaságunknál ellenőrzést folytatott, az ellenőrzés témája: „az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése” (V-0460-001/2014 iktatószám. A helyszíni ellenőrzés december hónapban lezárult, a társaság gazdálkodását 2008 és 2013 közötti időszakra kiterjedő alaposan, részletesen vizsgálta, és alapvetően megfelelőnek rendben lévőnek találta. Egyetlen érdemi észrevétel mellyel kapcsolatban intézkednünk kell az eszközök és források értékelési, leltárkészletezési, valamint pénzkezelési szabályzatának aktualizálása.

V. Mutatószámok

Tőkeerősség:

$$\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg} = 183\,312 / 997\,058 = 18,39 \%$$

Mérleg szerinti eredmény aránya:

$$\text{Mérleg sz. ered.} / \text{Saját tőke} = 7\,626 / 183\,312 = 4,16 \%$$

Saját tőke növekedésének aránya

$$\text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke} = 183\,312 / 88\,700 = 206,67 \%$$

Befektetett eszközök fedezete:

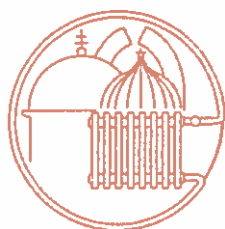
$$\text{Saját tőke} / \text{Befektetett eszk.} = 183\,312 / 630\,484 = 29,07 \%$$

Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

$$\text{Pénzeszk.} / \text{Rövid lejár. kötel} = 92\,474 / 256\,669 = 36,03 \%$$

Idegen tőke alakulása:

$$\text{Kötelezett.} / \text{Mérleg főösszeg} = 406\,344 / 997\,058 = 40,75 \%$$



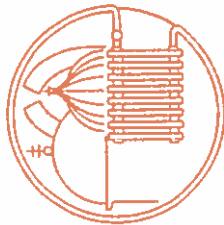
MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

CASH-FLOW Kimutatás / 2014. 12.31

adatok e Ft-ban

ssz.	Megnevezés	2013. év	2014. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)	524 944	- 297 540
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	- 5 434	8 783
2.	Elszámolt amortizáció (+)	47 660	79 532
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	- 45 137	- 1 137
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változás	- 54 678	- 95 016
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	11 996	- 162 071
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	464 245	- 56 988
9.	Vevőkövetelés változása	95 934	- 50 856
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	- 56 624	- 9 303
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	71 270	- 9 327
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 4 288	- 1 157
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)	- 554 944	- 6 882
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 554 944	- 6 882
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	-	-
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)	370 124	- 13 020
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		-
18.	Kötvény, hitelvisz. megtest.értékp.kibocs. bevétele		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	113 781	-
20.	H.lejár.nyújtott kölcs. és elhely.bankbet. törl.,		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		-
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		-
23.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő értékp. visszafiz.		-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbet.		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. változása	256 343	- 13 020
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	340 124	- 317 442



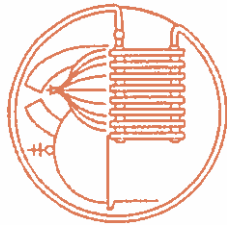
MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

2005. évi XVIII. Törvény 18/A, 18/B és 18/C § - számviteli teljesítése

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Távhőszolg	Term. Liszt	Gázmotor Liszt	term. Vör.	Egyéb	Összesen
A. Befektetett eszközök	6 737	185 466	-		3 647	195 850
I. Immateriális javak	86				2	88
II. Tárgyi eszközök	6 651	185 466	-		3 645	195 762
III. Befektetett pénzügyi eszközök						-
B. Forgóeszközök	186 387	76 859	-		2 773	266 019
I. Készletek	788	1 034	-		25	1 847
II. Követelések	155 844	36 745	-		1 791	194 380
III. Értékpapírok						-
IV. Pénzeszközök	29 755	39 080	-		957	69 792
C. Aktív időbeli elhatárolások	30 992	40 705	-		996	72 693
Eszközök (Aktívák) összesen:	224 116	303 030	-		7 416	534 562

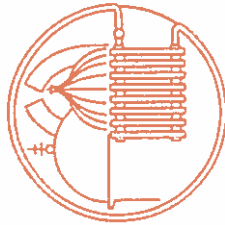


MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése		Távhőszolg	Term. Liszt	Gázmotor Liszt	term. Vör.	Egyéb	Összesen
D.	Saját tőke	77 732	105 103	-		2 572	185 407
I.	JEGYZETT TŐKE	37 188	50 282	-	-	1 231	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	25 889	35 005	-	-	857	61 750
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	20 407	27 593	-	-	675	48 675
V.	Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 5 751	- 7 776	-	-	- 190	- 13 718
E.	Céltartalékok						-
F.	Kötelezettségek	146 323	197 845	-		4 842	349 010
I.	Hátrasorolt kötel.(alárendelt kölcsöntőke)						-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	45 867	62 017	-	-	1 518	109 402
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100 456	135 828	-	-	3 324	239 608
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61	82	-	-	2	145
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		224 116	303 030	-		7 416	534 562



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Táv hőszolg	Term. Liszt	Gázmotor Liszt	term. Vör.	Egyéb	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	407 514	-	14 513	-	6 987	429 014
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	190 933	-	-	-	1 938	192 871
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 325	497 512	18 581	13 674	5 882	540 974
V.	Személyi jellegű ráfordítások	31 632	48 896	-	-	524	81 052
VI.	Értékcsökkenési leírás	-	3 826	-	-	2 892	6 718
VII.	Egyéb ráfordítások	2 508	4 920	-	237	42	7 707
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	558 982	- 555 154	- 4 068	- 13 911	- 415	- 14 566
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	2 037	2 037
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-	-	-	-	2 037	2 037
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	558 982	- 555 154	- 4 068	- 13 911	1 622	- 12 529
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	-	-	-	-	-
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	558 982	- 555 154	- 4 068	- 13 911	1 622	- 12 529
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	1 189	1 189
F.	Adózott eredmény (E-XII)	558 982	- 555 154	- 4 068	- 13 911	433	- 13 718
G.	Mérleg szerinti eredmény	558 982	- 555 154	- 4 068	- 13 911	433	- 13 718

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 2015. évi üzleti terve

A Mohács Város Képviselő Testületének 2015. áprilisi ülésére

Mohács, március 23.


Készítette: Székó Józsefné
ügyvezető

MOHÁCS-HŐ KFT
7700 Mohács, László tér 1.
Tel: 60/411-6200/411-6201

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft 2012 db lakás és 45 közület (Óvodák, Iskolák, üzletek) távhőszolgáltatását biztosítja Mohács Város Önkormányzatának területén.

A Pécsi Távfűtő Vállalatból 1993-ban vagyonmegosztással önálló Kft-t hozott létre Mohács Város Önkormányzata, aki jelenleg is a 100 %-os tulajdonosa.

A társaság fő feladata a működési területén a távfűtési és melegvíz szolgáltatás, 2014. évi átlagos statisztikai állományi létszám 24 fő.

2010. év végéven benyújtottuk a Környezet és Energia Operatív Program (KEOP 5.4.0/09-2010 intézkedésére) pályázatunkat, mely a távhőszektor energetikai korszerűsítését célozza meg. A fejlesztés költsége 668 millió Ft + ÁFA. A beruházás megvalósult a 2013/14-es fűtési időszak kezdetére.

A 83/2013. (V.30.)Kh . rendelet értelmében a biomassza fűtőmű megvalósítása céljából a Mohács – Hő Kft. megvásárolta a projektcéget, melyhez 100 Mft kamatmentes kölcsönt biztosított. A KEOP-5.4.0 /09-2010-0013 azonosító számú projekt megvalósítása 2014. évi fűtési év megkezdéséig befejeződött, próbaüzeme megindult.

II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1.) A vállalkozás alapadatai

- működési forma: korlátolt felelősségű társaság (Kft)
- tulajdonos: Mohács Város Önkormányzat 100 %-os tulajdoni aránnyal
- törvényes képviselő: Székó Józsefné ügyvezető igazgató
- a vállalkozás pontos neve: Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft.,
- rövidített név: Mohács-Hő Kft.
- a vállalkozás székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.
- telephelyei: 7700 Mohács, Vörösmarty u. 2.
- a vállalkozás bejegyzve: 1992.12.02
- létesítő okirat kelte: 1992.12.14
- a vállalkozás fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)
- a vállalkozás melléktevékenységei:
 - folyadék szállítására szolgáló közmű építése
 - villanyszerelés
 - egyéb épületgépészeti szerelés
 - villamosenergia-kereskedelem
 - építményüzemeltetés
 - víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
 - vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
 - villamosenergia-termelés
 - villamosenergia-szállítás

2.) A vállalkozás története

Mohács városában a tömeges lakásépítés az 1970-es és 80-as években történt.

Az építkezések során döntően panel technológiával készült többszintes házak készültek.

Az épületekben kialakított lakások és közös helyiségek hőenergia kiszolgáltatását távhőszolgáltatás létesítésével terveztették.

150 lakás ellátására széntüzelésű kazántelep létesült, mely üzemeltetését 1973-tól a Pécsi Hőszolgáltató vállalat látta el. 1977. január 1-jei hatállyal a Pécsi Városi Tanács a vállalat nevét Pécsi Távfűtő Vállalatra változtatta, egyben a cég működési területét kiterjesztette Baranya megyére (megyei hatáskör).

Az 1980-as évek végén megtorpant a telepszerű többszintes építkezés, folyamatosan lelassultak az állami és a városi beruházások. Ezután már nem a szolgáltatási volumen növekedésével járó problémák megoldása jelentette a legnagyobb feladatot, hanem a korábban üzembe helyezett szolgáltatási eszközök szinten tartása, korszerűsítése.

Az 1989 után bekövetkezett társadalmi-gazdasági változások hatással voltak a távhőszolgáltatásra is. 1991-ben (október 1-jétől) sor került az addigi állami dotáció teljes mértékű megszüntetésére.

1993. január elsejével Baranya megye távhő-ellátásában érintett hat önkormányzat megállapodása alapján - az önkormányzati törvénnyel összhangban - a Pécsi Távfűtő Vállalat kezelésében lévő állami tulajdonú vagyon önkormányzati tulajdonba adása és a vagyon önkormányzatok közötti megosztása is megtörtént. A vidéki városok különváltak Pécestől. A vagyonátadásra vonatkozó VÁB döntés Mohács Város Önkormányzatának adta az alapítói jogokat a város működési területére vonatkozó hőszolgáltatáshoz kapcsolódóan.

A Kft. létesítő okirata 1992. december 14-én kelt. A cég bejegyzése 1992.12.02-ával megtörtént a Baranya megyei cégbíróságon (cégbjegyzékszám: 02-09-061690).

1993-ban a tulajdonosváltásból és a vagyonmegosztásból eredő tennivalók, valamint a vállalat jogi státuszának rendezése jelentett kiemelt feladatot.

A Mohács-Hő Kft.-nél korábban csak kazánokkal történt a primer hőenergia előállítás.

Mohács város Önkormányzata 2001-ben döntött úgy, hogy egy Gázmotoros Kiserőművet is létesít telephelyén.

A Társaságnak 2012 db lakás és 45 közület (Óvodák, Iskolák, üzletek) távhőszolgáltatását kell jelenleg is biztosítania.

Az elmúlt évtizedek magyarországi gazdasági helyzetére való tekintettel városunk folyamatosan foglalkoztatási problémákkal küzd. A mohácsi cégek megszűnése és átalakulása rosszul hatott az általános foglalkoztatottságra. A távhőszolgáltatást igénybe vevő fogyasztók (családok) jövedelmi viszonyai romlottak, viszont az árak jelentősen növekedtek. A Mohács-Hő Kft. a legfontosabbnak a távhőszolgáltatás üzembiztonságát tartja, megfizethető szolgáltatási díjak mellett.

Az elmúlt években – és a következő években is – a Társaság vezetése a főtulajdonos bevonásával állandóan fejlesztések megvalósításán dolgozott.

A távhő ellátási rendszer korszerűsítését a 2013/2014-es fűtési szezon kezdetére lezártuk. A gőzüzemű hőenergia előállítás helyett melegvízes kazánokat telepítettünk. Az állandó tömegáram helyett változó tömegáramú keringtetésre térünk át, amelynek része a hőközpontok mennyiség szabályozása. Korszerűsítettünk 27 db hőközpontot is, valamint a távhővezeték rendszert teljes mértékben lecseréltük.

2013. augusztus 14-én a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. megvásárolta a WIS Zrt.-től a Bioenergy-Duna Kft.-t, így 100 %-ban tulajdonolja a Kft.-t. A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza (faapríték) fűtőmű létesít meg 2014. év során (a beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatással, EU önerő alap igénylésével és a Mohács-Hő Kft által nyújtott tagi kölcsönből valósult meg). A beruházást követően a biomassza fűtőmű által termelt hőt a MOHÁCS-HŐ Kft. veszi át, így csökkentve a gáztól való függőségét.

2014.12.11-én (147/2014.(XI.28.) Kh. alapján) a Mohács-Hő Kft 100 e Ft-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 m Ft tagi kölcsönből tőketartalékot képzett. Az alapítói határozatott a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2015. január 13-án jegyezte be. Ennek megfelelően a 2014. évi beszámoló még ezen adatokat nem tartalmazza.

III. MARKETING TERV

1.) Termékek, szolgáltatások

- Társaságunk Mohács város távfűtési szolgáltatásával foglalkozik, így fő termékünk-szolgáltatásunk Mohács város működési területén 2012 db lakossági és 45 db közületi távhő fogyasztó ellátása a fűtési időszakban fűtéssel, az év teljes időszakában pedig ugyanezen fogyasztók melegvízzel való ellátása.

A távhőszolgáltatás díját két tényező határozza meg:

- fűtött léghőmérték (lm^3) és az elfogyasztott hőmennyiség (GJ).

2011. év során a Nemzeti Fejlesztési Miniszter az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló rendelet 4. §-a alapján „A végfelhasználó a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató számára a távhőszolgáltató által 2011. március 31-én alkalmazott – legmagasabb hatósági árnak minősülő – díjakat köteles fizetni.” A 83/2011. (XII.29.) NFM rendelet 20. §-a 2012. január 1-jével módosította az előbb idézett bekezdést, e szerint „A végfelhasználó a távhőszolgáltató részére a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató által 2011. március 31-én alkalmazott, általános forgalmi adót nem tartalmazó díjnál 4,2 százalékkal magasabb mértékű – legmagasabb hatósági árnak minősülő – díjat köteles fizetni.”

2013. január 1-jétől 10 %-os, majd 2013. november 1-jétől 11,1 % árcsökkentést hajtottunk végre lakossági fogyasztóink tekintetében a kormány döntésének értelmében. További 3,3 %-os árcsökkentést hajtottunk végre 2014. október 1-jétől.

A fent említett rendeleteket összegezve 2011. év során a 2010. évi díjakat alkalmaztuk, 2012. január 1-jével az árak 4,2%-kal emeltük, és 2013. január 1-jétől két lépcsőben 10-10 %-kal csökkentettük a lakossági fogyasztók árát. Majd 2014. október 1-jétől újabb 3,3 %-os árcsökkentést hajtottunk végre.

Mohács-Hő Kft. díj tételei

Díj tétel megnevezése	2010-2011. év	2012. év	2013.01.01	2013.11.01	2014.10.01
Alapdíj (Ft/lm3/év)					
- lakossági fogyasztók	360,00	375,12	337,56	300,00	290,04
- nem lakossági fogyasztók			375,12	375,12	375,12
Fűtési és használati melegvíz hődíj (Ft/GJ)					
- lakossági fogyasztók	3 032,00	3 159,34	2 843,41	2 527,50	2 444,09
- nem lakossági fogyasztók			3 159,34	3 159,34	3 159,34

Havonta számlázásra kerülő **fűtési alapdíj** árbevételünk állandó eleme.

Ez átlagosan 8.3838,75 e Ft havi árbevételt biztosít vállalkozásunk számára (folyamatosan csökkenő az előző évekhez viszonyítva).

A **fűtési hődíj** lakossági fogyasztóink számára 2.444,09 Ft/GJ, míg közületi fogyasztóink számára 3.159,34 Ft/GJ. Az elhasznált **melegvíz fűtési hődíja** mindkét fogyasztói csoportunk számára 0,25 GJ/m³ értéken kerül meghatározásra.

Tervezett árbevételünk 79,58 %-a ezen tevékenységünkéből adódik.

A gázmotorok felügyeleti és bérleti díjából tervezünk 1.800 e Ft-os éves bevételt. A Mohács-Hő Kft-nek a gázmotorok további üzemeltetése nem éri meg. A Dalkia Zrt úgy tud ezzel eredményt elérni, hogy felvásárolt az országban több száz gázmotort és mint rugalmasan működtethető nagykapacitású „gázmotor erőmű” kedvezőbb piaci árat érhet el az értékesítés során. Az előzetes egyeztetések alapján 14.000 GJ hő átvétellel tervezünk, ennek megfelelően a gáz költség továbbszámlázására kerül sor.

A fennmaradó 1-2 %-os bevétel a **karbantartó-szerelő tevékenységből**, elsősorban közületi fogyasztóink és a Mohács Város által üzemeltetett intézmények karbantartásából adódik.

Speciális tevékenységi körünk és az árak meghatározására vonatkozó megkötések igen szűk körben teszi lehetővé a termékek és szolgáltatások összehasonlítását a piac más szereplőjéhez.

Mindezek együttes hatása, hogy a Társaság 2015. évi nettó árbevétele tervezett összege 16,6 %-kal több, mint a 2014. évi tény adat.

Árbevételünk megoszlása a következők szerint alakult 2013. és 2014. évben, és várhatóan 2015-ben az alábbiak szerint változik:

Megnevezés b	2013. év tény		2014. év tény		2015. év terv		Tervezés alapja
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	
Fűtési alapidő - lakosság	95 453		85 674		83 523		287.970 l ^{m3} * 24,17 Ft/l ^{m3} * 12 hó
Fűtési alapidő - közület	14 690		17 455		22 542		60.092 l ^{m3} * 31,26 Ft/l ^{m3} * 12 hó
Fűtési alapidő	110 143	24,40%	103 129	30,39%	106 065	26,8%	
Fűtési hődíj - lakosság	174 798		136 772		134.425		55.000 GJ * 2 444,09 Ft/GJ
Fűtési hődíj - közület	19 750		18 286		22.115		7.000 GJ * 3.159,34 Ft/GJ
Fűtési hődíj	194 548	43,09%	155 058	45,69%	156 540	39,56%	
Melegvíz hődíj - lakosság	27 565		26 296		26.885		11.000 GJ * 2.444,09 Ft/GJ
Melegvíz hődíj - közület	177		1 056		948		300 GJ * 3.159,34 Ft/GJ
Melegvíz hődíj	27 742	6,15%	27 352	8,05%	27 833	7,03%	
Melegvíz vízdíj - lakosság	24 046		24 097		24 000		
Melegvíz vízdíj - közület	205		271		250		
Melegvíz vízdíj	24 251	5,37%	24 368	7,18%	24 500	6,19%	
Alaptevékenység nettó árbevétele	356 684	79,01%	309 907	91,31%	314 938	79,58%	
Karbantartási tevékenység nettó árbevétele	27 601	6,11%	11 394	3,36%	5 000	1,26%	
Villamosenergia termelés, gázmotor felügyelet nettó árbevétele	16 786	3,72%	1 800	0,52%	1 800	0,45%	12 hó * (60+90 e Ft)
Gáz továbbszámolás	42 609	9,44%	13 095	3,86%	71 000	17,94%	
Egyéb tevékenységek árbevétele	7 774	1,72%	3 205	0,95%	3 000	0,77%	
Értékesítés nettó árbevétele	451 454	100,00%	339 401	100,00%	395 738	100,00%	

2.) Versenytársak vizsgálata

Bevételeink 95 %-át kitevő tevékenységünk tekintetében versenytársa Társaságunknak nincs.

3.) Marketing

Tevékenységünk jellegéből adódóan alapvetően a távhő szolgáltatás nem igényel hirdetést, illetve egyéb marketing feladatot.

Saját web oldalunkon – www.mohacsihoszolg.hu – társaságunkkal kapcsolatos információkat tesszük közzé, valamint az fogyasztókat érintő aktuális változásokat közöljük.

A jelentősebb változásokat városi tv-ben és a helyi hirdető újságban is közzétesszük.

IV. MŰKÖDÉSI TERV

Fejlesztési terv

1.) Digitális vízára leolvasás:

A 2012. évi jogszabály változtatások 2 évvel meghosszabbították a vízmérők hitelességi idejét, így 2014. évben vízmérők cseréje csak garanciális okból történt.

2015. évben 182 db rádiófej nélküli óra cseréjére kerül sor, itt már rádióleolvasásos vízmérő óra (fej) kerül beszerelésre; 68 óránál pedig már az elsőként beszerelt rádióleolvasású fejek (órák) cseréjét tesszük meg.

2.) Bio-fűtőmű létesítése:

A földgáz árának drasztikus változásai és az ellátással kapcsolatos esetleges bizonytalanságok indokolják a távhőszolgáltató rendszer stabil, gazdaságos működését segítő intézkedések meghozatalát.

Az egyik lehetséges irány a biomassa (faapríték), mint energiahordozó bevonása a távhőtermelésbe. Biomassa tüzelésű távfűtőművek már hazánkban is sikeresen működnek, és egyre több városban terveznek hasonló fejlesztéseket. A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. fejlesztési stratégiájában is szerepelt bio-távfűtőmű létesítése, amelyet Liszt Ferenc utcai távfűtőmű ellátására kívánja használni, ugyanis a jelenlegi rendszerei közül a biomassa itt használható fel optimális körülmények között.

A projekt elképzelés megvalósítására 2011-ben létrehozták a Bioenergy-Duna Kft-t (BIODU), amely megkezdte a fejlesztés előkészítését. A megvalósításhoz támogatást vesznek igénybe, ezért a KEOP-4.2.0/B pályázati konstrukcióban pályázatot nyújtottak be.

A projekt megvalósításának indokai:

- A kiválasztott ellátási területeken teljes a földgázfüggőség.
- A távhőszolgáltatás javítandó versenyhelyezete,

A projekt működtetését a Bioenergy-Duna Kft, mely a Mohács-Hő Kft. 100%-os tulajdonában van. A termelt hőenergia hosszútávú hővásárlási szerződésben rögzített feltételek szerint eladja a Mohács-Hő hőszolgáltató Kft. részére.

Előkészítettség:

A pályázat támogatást nyert. Az engedélyek beadásra kerültek. A telephelyre vonatkozó bérleti, és szolgáltatói szerződések megkötése valamint a Támogatási Szerződés megkötése megtörtént. A beruházás elkészült, a műszaki átadás megtörtént, a próbaüzem lezárult. (Bővebb információ a Bioenergy-Duna Kft üzleti tervében található.)

3.) Napenergia hasznosítás használati meleg víz ellátásra :

Várva az Új Széchenyi Terv Környezet és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP-5. intézkedéseit (Megújuló energiaforrások alkalmazása és energiahatékonysági fejlesztések) kiírásra , terveket készítettünk a használati meleg vízellátás céljára napenergia hasznosítására. Amint az aktuális pályázati kiírás megjelenik, a pályázatot benyújtjuk. A kazánházi rekonstrukciós projekt (KEOP-5.4.0/09-2010-0013) kiviteli terezése során figyelembe vettük a napkollektoros használati meleg víz ellátás kapcsolási lehetőségeit. A hőközpontokat úgy alakítottuk ki, hogy a rácsatlakozási lehetőség biztosítva legyen. A pályázat pozitív döntése esetén is várhatóan (legkorábban) 2016 évben tudjuk megvalósítani a fejlesztést, mely a városi távhőszolgáltató rendszer gazdaságos működését segíti elő további földgázenergia kiváltással.

4.) Napenergia hasznosítás villamos energia ellátásra :

A további terveink közt szerepel Társaságunk villamos energia függőségének jelentős csökkentése a Liszt Ferenc u-i telephelyünkön egy ~100 kW beépített teljesítményű napelem mező elhelyezésével.

5.) Kapacitásbővítés:

A Mohács-Hő Kft. 2014 1. félévében kis költségráfordítással megvalósította a Városi sportcsarnok és a Petőfi Kollégium távhő hálózatba történő integrálását. Miután a rekonstrukció, valamint a Bio-fűtőmű elkészült és az elmúlt évek üzemeltetési tapasztalataival rendelkezünk, úgy ítéljük meg ,hogy közel 4-5 MW felhasználható szabad kapacitásunk van. Ezért további terveink közt szerepel a távhő hálózat bővítése a nagyobb intézmények irányába (pl.: Pándy Kálmán Otthon, ESZI, Kisfaludy Károly Gimnázium, Kórház, stb...). Természetesen az intézmények ,illetve fenntartóik hozzájárulásával. Az igények felmérését, a tervdokumentációk előkészítését, Megvalósíthatósági Tanulmány , és költséghaszon elemzést az idei évben el kell készíteni. A fejlesztés a KEHOP intézkedéseire (tervezetek alapján) benyújtható lesz .

V. PÉNZÜGYI TERV

- eredmény-kimutatás

A 2015. évre alaptevékenységünk árbevételénél a jelenleg hatályos jogszabályokban rögzített hatósági árral és támogatási mértékkel kalkuláltunk. Eszerint 1,62 %-os árbevétel növekedést prognosztizálunk. A továbbértékesítésre kerülő gáz jelentős mértékben változtatja a nettó árbevétel kategóriát.

A nemzeti fejlesztési miniszter 51/2011 (IX.30.) rendelete alapján igénybe vehet társaságunk távhőszolgáltatási támogatást. Az említett rendelet 1. számú melléklete alapján jelenleg 3.622 Ft/GJ támogatásra jogosult társaságunk a lakossági felhasználónak nyújtott távhőszolgáltatás után. A támogatást havonta kell igényelni a MAVIR Zrt.-től. 2015. évi üzleti tervünk kialakítása során ezt az összeget vettük alapul. $66.000 \text{ GJ} * 3.622 \text{ Ft/ GJ} = 239.052 \text{ e Ft}$.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezése során figyelembe vettük az energiaárak általános csökkenését, partnereinkkel kötött szerződéseket, előzetes számokat.

A Bioenergy-Duna Kft – a jelenleg ismert gáz és faapríték árak ismeretében – olcsóbban tudja előállítani a hőt, mint a Mohács-Hő kft. Ezért úgy tervezzük, hogy 49.642 GJ hőenergiát veszünk át az év során. Még nem ismert a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által meghatározott ár, ezért a Miskolcon működő hasonló üzem hatósági árát (3.619 Ft/GJ) vesszük kalkulációnk alapjául. Így 179.654 e Ft a várható hő vásárlás költsége a Bioenergy-Duna Kft-től.

A Dalkia Zrt-vel (névváltoztatás után VEOLIA Zrt) érvényben lévő szerződés szerint 2015. évre várhatóan 14.000 GJ hő átvételre kerül sor, ennek költsége 62.860 e Ft. A gázmotorok által felhasznált gáz költségnek eredményre gyakorolt hatása nincs, továbbszámlázásra kerül (71 m Ft).

A fennmaradó hőszükségletünket (9.658 GJ) a gázkazánok által termelt hőből kívánjuk biztosítani. 11.100 GJ gáz vásárlása szükséges ehhez. A havonta fizetendő rendszerhasználati díj és a jelenleg érvényes gáz árát figyelembe véve várhatóan 60.000 e Ft az éves gázköltsége a Társaságnak.

Az előző évek alapján kell terveznünk az egyéb felmerülő anyagköltségeket (víz, áram, javítási anyagok, stb.), az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatásokat (javítás, karbantartás, telefon, stb.) és az egyéb szolgáltatásokat a napi munka zökkenőmentes végrehajtásához, a jogszabályoknak megfelelő munkavégzéshez (117.420 e Ft).

Személyi jellegű ráfordításoknál a növekedés oka, hogy figyelembe vettük a kötelező bérszintek megtartására vonatkozó kötelezettségeket, illetve a várható létszámcsökkenést.

Az értékcsökkenés leírási módját nem kívánjuk változtatni. A 2013. évben aktiváltuk 668 m Ft értékben a távhő rendszer rekonstrukcióját, 2015. évben már teljes évre kerül elszámolásra az értékcsökkenés.

Az egyéb ráfordítások összege valamelyest növekedni fog.

Pénzügyi műveletek eredménykategóriában a Bioenergy-Duna Kft részére nyújtott tagi kölcsön kamatát vettük számításba eredmény növelőként, míg a Mohács-Hő Kft által fizetendő kamatokat (beruházási hitel és Mohács Város Önkormányzata által nyújtott tagi kölcsön) eredménycsökkenésként kalkuláltuk.

Rendkívüli bevételként a KEOP pályázat keretében megvalósult beruházás támogatás intenzitásának arányában kerül az értékcsökkenés visszavezetése a passzív időbeli elhatárolás terhére.

A tervezett adófizetési kötelezettségnél a társasági adó került számításra.

Így összességében a 2015. évi mérlegszerinti eredmény pozitív.

- eredményterv

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2014. tény	Előző év(ek) módosításai	2015. év terv
b		c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	339 401		395 738
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	225 339		239 052
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	421 884		490 934
V.	Személyi jellegű ráfordítások	95 581		100 000
VI.	Értékcsökkenési leírás	79 532		80 000
VII.	Egyéb ráfordítások	3 845		5 000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-36 102		-41 144
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 086		2 000
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 619		12 500
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 533		-10 500
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-44 635		-51 644
X.	Rendkívüli bevételek	53 418		53 404
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	53 418		53 404
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	8 783		1 760
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 157		176
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)	7 626		1 584
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)	7 626		1 584

- mérlegterv

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2014. év tény	Előző év(ek) módosításai	2015. év terv
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)	630 484		550 580
I.	Immateriális javak	8		4
	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
II.	Tárgyi eszközök	629 976		549 976
	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	500		600
	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
	- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
B.	FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)			312 500
I.	Készletek	6 681		2 500
II.	Követelések	256 669		260 000
	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
	- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete (11. sorból)			
III.	Értékpapírok			
	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
IV.	Pénzeszközök (46+47)	92 474		50 000
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 750		5 000
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)	997 058		868 080

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2014. év tény	Előző év(ek) módosításai	2015. év terv
D.	SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)	183 312		184 896
I.	Jegyzett tőke	88 700		88 700
	- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	61 750		61 750
IV.	Eredménytartalék	25 236		32 862
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	7 626		1 584
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)	406 344		332 715
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	282 164		260 831
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	124 180		71 884
	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	407 402		350 469
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	997 058		868 080

A 2015. évi mérlegterv összeállítása során a 2015. évi eredményterv adataiból indultunk ki.
A tárgyi eszközök nettó értékének változására várhatóan negatívan fog hatni az év során elszámolt értékcsökkenés.

A készleteket továbbra sem szándékozzuk magasabb szinten tartani, sőt szeretnénk csökkenteni. Az év során átgondolt készletezés veszi kezdetét és így igyekszünk a tervezett szinten tartani a készletek értékét.

Sajnos az elmúlt évek tendenciái és a többi közületi fogyasztó várakozása is azt mutatja, hogy a kintlévőségeink továbbra sem csökkennek annak ellenére, hogy 2010 év elejétől megbízási szerződéssel dolgozó ügyvédünk segítségével jelentősen megszigorítottuk az adósságkezelést. A jelentős kintlévőség állomány csökkentése érdekében megfontolandónak tartjuk követeléseink értékesítését tartozás behajtásával foglalkozó, arra szakosodott vállalkozás részére.

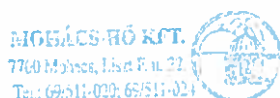
Pénzeszközeink várhatóan csökkenni fognak a kölcsönök, és a hitel 2015. évi törlesztése folytán.

Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen nem fog változni terveink szerint, míg a passzív időbeli elhatárolás az értékcsökkenés támogatás intenzitás arányos részének feloldásával csökken.

A tulajdonos nem tervezi a jegyzett tőke emelését. Így a saját tőke összege csak a várható mérlegszerinti eredménnyel változna.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2015. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2015. április 13.




Szekó Józsefné
ügyvezető

H a t á r o z a t i j a v a s l a t
a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2014. évben folytatott tevékenységéről, 2015. évi üzleti tervéről

Mohács város Képviselő- testülete

1. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2014 évi beszámolóját és mérlegét,
2. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2015. évi üzleti tervét

elfogadja.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető