

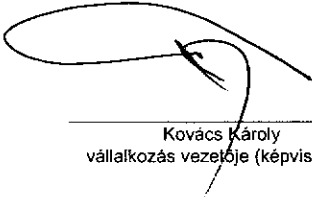
Statisztikai számjel: 11183855353011311
Cégjegyzék szám: 11-09-002700
Adószám: 11183855-2-11

A vállalkozás
megnevezése: **Komáromi Távhő Kft.**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Csokonai út 2.

2014.12.31-i fordulónappal készített
Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2015-04-09

Komáromi Távhő Kft.
2900 Komárom, Csokonai u. 2.
Adósz.: 11183855-2-11
OTP: 11740030-20008426



Kovács Károly
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Csokonai út 2.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1993-01-29
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Gőzellátás, légkondicionálás
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2014-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Kovács Károly
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom Csokonai út 2.
Beszámoló aláírójának beosztása	ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Halász Henriette
Könyvvizsgáló kamarai száma	007047
Könyvvizsgálat éves díja (Ft)	816000

A számviteli politika főbb elemei**Értékelési eljárások, módszerek****Eszközök (aktívák)****1. Befektetett eszközök**

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszairt összegével.

2. Forgóeszközök**2.1 Készletek**

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszairt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknylvántartás: nincs.

Bekerülési érték meghatározása**Vásárolt készleteknél**

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszairt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszairt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)**4. Saját tőke**

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 E Ft egyedi beszerzési, illetve előállítású érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Fajlagosan kisértékű (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés:%

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

Jelentős tételek

A vállalkozás nem állapította meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.
Rendkívüli tételeknél jelentősnek minősítettük a hatást, ha a változás az értékesítés nettó árbevételének 20%-át meghaladta.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.
Az eszközök és kötelezettségek besorolásában illetve minősítésében nem történt változás az előző üzleti évhez képest.
A mérleg formátuma nem változott, az eredménykimutatás készítésénél nem lértünk át másik változatra.
A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.
Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk a fentiek kivételével.
A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2014-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2015-03-09
Beszámoló aláírás dátuma:	2015-04-09

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	56.78%	50.33%	-6.45%	-11.36%
Forgóeszközök aránya	32.39%	38.46%	6.06%	18.74%
Saját tőke aránya	51.22%	46.45%	-4.77%	-9.31%
Saját tőke növekedése	103.78%	93.65%	-10.13%	-9.76%
Összes eszköz megléréülése	151.67%	149.76%	-1.91%	-1.26%
A készletek forgási sebessége napban	244.17	211.36	-32.81	-13.44%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	90.2%	92.28%	2.08%	2.31%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	175.13%	195.94%	20.81%	11.88%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	1.46%	0.43%	-1.03%	-70.55%
Eladósodás alakulása	0%	0%	0%	0%
Likviditási mutató	67.17%	73.71%	6.53%	9.74%
A kinllévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	62.52	72.46	9.94	15.9%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	65.73	77.98	12.25	18.64%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	-16.74%	-5.98%	10.75%	64.28%
Tőkearányos adózott eredmény	-30.22%	-10.82%	19.41%	64.2%
Alaptőke jövedelmezősége	-31.36%	-10.13%	21.23%	67.7%
Árbevétel arányos pénzjővedelem	-9.21%	2.68%	11.89%	129.1%
Tőkearányos pénzjővedelem	-16.42%	4.65%	21.07%	128.32%

Humán erőforrások**Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	11	4	15
Bérköltsége (e ft)	35294	19184	54478
Személyi jellegű egyéb kifizetése (e ft)	807	288	1095

Követelések**Követelések (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 316	69 468
Szolgáltatásra adott előlegek	38	0
Végrehajtónak adott előlegek	3 280	8 156
MAVIR Zrt támogatás	20 547	43 388
Energiaadó előírás	2 044	0
Energiaadó pü telj.	0	2 262
Elhatárolt lev.áfa	23 167	19 487
Tao	884	384
Környezetterhelési díj elírás	34	7
APEH illeték	53	103
Innovációs járulek püi telj.	148	161
Környezetterhelési díj püi ren	9	0
ÁFA pü.i teljesítése	17 554	16 493
Iparüzési adó elszám.számla	783	875
Egyéb követelések	68 541	91 316
Követelések összesen:	133 857	160 784

Saját tőke**Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	209 140	209 140	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	0	0	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	23 200	23 200	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	50 299	-15 294	-65 593
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-65 593	-21 184	44 409

Kötelezettségek**Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Hosszú lej. hit. éven belüli	20 000	20 000
Önkormányzattól kapott kölcsön ccsillag fűtőmű átá	4 800	4 800
Rövid lej. kölcsön Önk. 2014. ápr. lej.	30 000	30 000
Önkormányzati bérletidj hártalék	48 500	48 500
Rövid lejáratú kölcsönök	103 300	103 300
Elszámolás íbelétszla	28 386	17 394
Rövid lejáratú hitelek	28 386	17 394
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	62 940	68 229
Munkavállalótól levont SZJA	0	2 145
SZJA pénzügyi teljesítése	2 073	23
Szakképzési hjár. közp. alapba	72	0
EHO pú. i. teljesítése	26	28
Szkk. hjár. pú. i. telj. közp. alap	0	94
Kereseteleszámlási számla	3 092	3 105
Szoc. hozzájár. adó előírása	2 393	0
Szociális hozzájár. adó pú. telj.	0	3 414
Nyugd. bizt. alapba befiz.	1 235	1 078
Egbizt. alapba befiz.	768	1 084
Bírói letiltás	78	86
Lakossági támogatás fel nem használt része	-1	46
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 736	11 103
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	204 362	220 026

Távhőszolgáltatók és a távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolóinkat 1.2.3. számú mellékletként csatoljuk a beszámolóhoz. Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény kövelelményeinek megfelelően.

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)