



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Ózdi Erőmű Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az Ózdi Erőmű Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 966 772 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 159 804 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

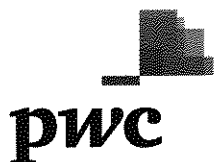
A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Ózdi Erőmű Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. pontjára, amely bemutatja, hogy a felhalmozott veszteségek következtében a Társaság saját tőkéje alacsonyabb, mint a jegyzett tőke 50 %-a.

A tulajdonos köteles a Gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 143.§-ának 2. bekezdésében előírtaknak értelmében intézkedéseket tenni a tőkehelyzet rendezése érdekében. Továbbá az 51. § értelmében, ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.

Mentesül a gazdasági társaság e kötelezettség alól, ha a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül három hónapnál nem régebbi mérlegfordulónapra összeállított közbenső mérleggel igazolni tudja, hogy az erre az intézkedésekre okot adó körülmény már nem áll fenn. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb kérdések

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt éves beszámoló a soron következő taggyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a taggyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük az Ózdi Erőmű Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az Ózdi Erőmű Kft. 2013. évi üzleti jelentése az Ózdi Erőmű Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 8.

Biczó Péter
Üzlettárs
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 004957
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Ózdi Erőmű Kft. vezetőségének

Elvégeztük annak vizsgálatát, hogy az Ózdi Erőmű Kft. (a vizsgált Társaság) 2013. december 31-én végződött évre elkészített éves beszámolójában a 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A paragrafusában meghatározott tevékenységek számviteli szétválasztása a Tsz. előírásaival összhangban történt-e meg.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóban a tevékenységek számviteli szétválasztásának bemutatásáért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a tevékenységek számviteli szétválasztásának a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény szerinti 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a tevékenységek 2005. évi XVIII. törvény szerinti számviteli szétválasztását tartalmazó éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint az Ózdi Erőmű Kft. 2013. december 31-én végződött üzleti évre vonatkozó, engedélyes tevékenységek önálló bemutatására elkészített és a kiegészítő mellékletben bemutatott mérlegében és eredménykimutatásában foglaltak minden lényeges vonatkozásban megfelelnek a távhőszolgáltatásra vonatkozó 2005. évi XVIII. törvény 18/A paragrafusában előírtaknak.

A felhasználás korlátozása

Jelentésünk kizárólag a Társaság vezetőségének és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak a tájékoztatására készült, és semmilyen más célra nem használható fel, illetve harmadik félnek nem adható át. Ez a jelentés kizárólag a Tszt-ben meghatározott tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozik, és nem terjed ki a Társaság pénzügyi kimutatásainak egészére.

Budapest, 2014. május 8.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Biczó Péter', written in a cursive style.

Biczó Péter
Üzlettárs
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 004957
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Statisztikai számjel: 13499895-3530-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-012217

Ózdi Erőmű Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2012.12.31	Tárgyév 2013.12.31
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	641 466	561 426
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	47	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	47	0
06.	4. Szellemi termékek	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	641 419	561 426
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	74 341	65 061
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	552 328	483 456
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 750	12 909
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sor)	467 071	273 054
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	3. Növendék-hízó és egyéb állatok	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0
33.	5. Áruk	0	0
34.	6. Készletekre adott előlegek	149 994	115 542
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	54 956	38 761
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 000	0
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	33 038	76 781
40.	5. Egyéb követelések	0	0
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	317 077	157 512
50.	1. Pénztár, csekkek	0	0
51.	2. Bankbetétek	317 077	157 512
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	107 107	132 292
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 114	39 548
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
55.	3. Halasztott ráfordítások	105 993	92 744
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sor)	1 215 644	966 772

Keltetés: Budapest, 2014. május 8.


Ángyal András
ügyvezető


Bodó Sándor
ügyvezető

Statistikai számjel: 13499895-3530-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-012217

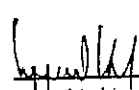
Ózdi Erőmű Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

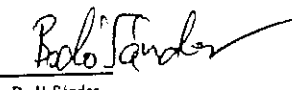
MÉRLEG Források (passzívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A (étel megnevezése)	adatok ezer Ft-ban	
		Előző év 2012.12.31	Tárgyév 2013.12.31
57.	D. Saját tőke (58. + 60. + 61. + 62. + 63. + 64. + 67. sor)	307 269	147 465
58.	I. JEGYZETT TŐKE	431 000	431 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	-82 467	-123 731
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-41 264	-159 804
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
68.	E. Céltartalékok (69. - 71. sorok)	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	778 089	755 715
72.	F. Kötelezettségek (73. + 77. + 86. sor)	0	0
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. - 76. sor)	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesei viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdasági egységekkel szemben	461 512	376 546
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sor)	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásából	461 512	376 546
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesei viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	316 577	379 169
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87+89-97. sor)	0	0
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	-ebből: az átváltoztatható kötvények	81 576	84 966
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	3. Vevőtől kapott előlegek	70 705	151 603
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0
92.	5. Váltótartozások	141 243	142 063
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesei viszonyban lévő vállalkozással szemben	23 053	535
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	130 286	63 592
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99. + 100. + 101. sor)	0	0
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	130 286	63 592
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
101.	3. Halasztott bevételek	0	0
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57. + 68. + 72. + 98. sor)	1 215 644	966 772

Keltezés: Budapest, 2014. május 8.


 Angyal András
 ügyvezető


 Bodó Sándor
 ügyvezető

Statisztikai számjel: 13499895-3530-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-012217


Ózdi Erőmű Kft.
2013. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

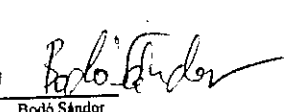
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2012.	Tárgyév 2013.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	931 325	689 075
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	931 325	689 075
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	2 219	1 054
III.	Egyéb bevételek	0	0
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	737 021	610 672
05.	Amyagköltség	105 939	103 110
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 941	8 892
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	849 901	722 674
IV.	Anyaajellemű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	0	0
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	80 068	80 039
VI.	Értékesítési leírások	9 901	6 951
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ebből: értékesítés	13 674	-119 535
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	0
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	4 874	767
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	4 874	767
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	46 563	27 787
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	46 563	27 787
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	-41 689	-27 820
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-28 015	-146 555
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	0	0
X.	Rendkívüli bevételek	13 249	13 249
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-13 249	-13 249
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-41 264	-159 804
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	0	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	-41 264	-159 804
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XII.)	0	0
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-41 264	-159 804
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (± F. + 22. - 23.)	0	0

Keltetés: Budapest, 2014. május 8.


Gyöngy András
igyevezető


Bodó Sándor
igyevezető

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

Az Ózdi Erőmű Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft. (székhelye: 1138 Budapest, Váci út 76. 3. ép. II. em. A/1.), amely az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. közös vezetésű vállalata.

A Társasági szerződés kelte: 2005. április 28. A Társasági Szerződés utolsó módosítása 2006. február 28., amikor a Társaság törzstőkéjét a tulajdonos Sinergy Kft. 81.000.000 Ft-tal 350.000.000 Ft-ról 431.000.000 Ft-ra emelte.

A Társaság a működését 2006. január 1-jén kezdte meg, 2005-ben alaptevékenységet nem végzett, árbevétele ebben az időszakban nem volt, 2005-ben kiadásai közül a beruházás érdekében felmerült költségek a befejezetlen beruházások között kerültek kimutatásra.

A Társaság tevékenységét az Ózdi Távhő Kft.-vel megkötött Távhőtermelő és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződésben foglaltaknak megfelelően 2006. január 1-jén kezdte meg.

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

- Gőzellátás, légkondicionálás
- Villamosenergia-termelés
- Villamosenergia-elosztás
- Vízttermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság tulajdonában lévő fűtőerőmű üzemeltetését és karbantartását a Sinergy Kft. végzi.

A Társaság bejegyzett székhelye: 3700 Kazincbarcika, Gorkij u 1. sz.

A Társaság fióktelepe: 3600 Ózd, Gyári út 1. sz. (Ipari Park)

II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaságnál az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év január hó 31. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A Kft. választott könyvvizsgálója a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Biczó Péter, kamarai tagsági száma 004957.

A Társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban készíti el.

A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással.

Az éves beszámoló aláírására Angyal András ügyvezető (3700 Kazincbarcika, Dózsa György utca 55.) és Bodó Sándor ügyvezető (1173 Budapest, 544 u. 18.) együttesen jogosult.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az éves beszámoló elkészítését Kósa András gazdasági igazgató látja el. A tevékenység ellátására jogosító engedély száma: 157674.

A Számviteli Politika szabályozza a jelentős összegű hiba fogalmát. Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a Társaság mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, ebben az esetben 1 millió forint. 3.§ (3).

b) Értékelési elvek, eljárások

Amortizáció elszámolása

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor –minden esetben– egy összegben leírásra kerülnek a Számviteli törvény 80. § (2) bekezdésében biztosított lehetőség alapján.

A 100 ezer forint feletti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés megállapításának lépései:

1. az adott eszköz hasznos élettartamának megállapítása;
2. a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték, mint maradványérték becslése.

A Társaság fő tevékenységének eszközeinél – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számol. A tárgyi eszközök összértékén belül a többi eszközcsoport aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél is nulla.

3. Az értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték. A bekerülési érték leírása a használati idő, hasznos élettartam figyelembevételével kialakított kulcsokkal, lineáris leírási mód alapján történik.

Az értékcsökkenési leírás költségként való elszámolásának kezdete a rendeltetésszerű használatbavételt (üzembe helyezést) követő első nap.

A Társaságnál a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételének, üzembe helyezésének időpontja a sikeres próbaüzem befejezése, a kereskedelmi üzem kezdő napja.

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre.

A bekerülési érték a Számviteli törvény 47. § (1) - (4) pontja alapján meghatározott érték: a beszerzési ár módosítva a kapcsolódó (járulékos) tételekkel.

Ha a számla a raktárba történő beszállításig nem érkezik meg, akkor a szerződés (megrendelés) szerint ismert tételek alapján kell a készletet állományba venni a Számviteli törvény 47. § (9) bekezdése alapján és a számla beérkezésekor a különbözet:

- ha jelentős, módosítja a bekerülési értéket,
- ha nem jelentős, az árkülönbözeti számlán keresztül egyéb bevételként, vagy egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeni nyilvántartást vezet.

Követelések értékelése

A követeléseket egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra alapozzuk.

A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszafizetését a Számviteli törvény 55. §-ában foglalt szabályok szerint kell elvégezni.

Árfolyamváltozások elszámolási módja

Bekerüléskor:

- a szerződés szerinti teljesítés napjára, illetve a bekerülés napjára vonatkozó valamennyi devizaeszközt és devizakötelezettséget az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Pénzügyi teljesítéskor:

- a pénzügyi tranzakciót lebonyolító pénzügyi intézet által közzétett, kötelezettség esetében a hivatalos deviza eladási, követelés esetében a hivatalos deviza vételi árfolyamon kell forintra átszámítani.

Mérleg fordulónapi értékelés:

- A külföldi pénzügyi értékekre szóló eszközöket és kötelezettségeket fordulónapi MNB által közzétett hivatalos árfolyamra át kell értékelni.

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- Árfolyamvesztés esetén pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai,
- Árfolyamnyereség esetén pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

c) Tárgyi eszközök

A Társaságnál a jelentős eszközkörbe a fűtőművek, fűtőművi berendezések tartoznak.
A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

A Fűtőerőmű értékcsökkenése:

Az adott tárgyi eszköz leírási kulcsát az Ózdi Távhő Kft.-vel megkötött Távhőtermelő és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződésben foglalt hasznos élettartam határozza meg.
Ez az élettartam:

- 15 év 6,67%

A tárgyi eszközöket a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Társaság egyedileg értékeli, az egyedi értékelést egyedi nyilvántartásra építi.

d) Követelések

A Társaság a követeléseket egyedileg értékeli. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartás támasztja alá.

e) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

f) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

g) Változások a számviteli politikában

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

2013. december 31.		adatok eFt-ban	
AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13 674	-119 535	
Pénzügyi műveletek eredménye	-41 689	-27 020	
Rendkívüli eredmény	-13 249	-13 249	
Adózás előtti eredmény összesen	-41 264	-159 804	
Adózott eredmény	-41 264	-159 804	
Mérleg szerinti eredmény	-41 264	-159 804	

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	1,44%	-17,35%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-13,43%	-108,37%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	-3,39%	-16,53%
	Teljes eszközállomány		

A költségszerkezet alakulása

2013. december 31.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	951 325	99,77	689 075	99,85
Egyéb bevétel	2 219	0,23	1 054	0,15
Összes árbevétel	953 544	100	690 129	100
Anyagköltség	737 021	77,29	610 672	88,49
Igénybevett szolgáltatások értéke	105 939	11,11	103 110	14,94
Egyéb szolgáltatások értéke	6 941	0,73	8 892	1,29
Anyagjellegű ráfordítások összesen	849 901	89,13	722 674	104,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	0	0	0	0
Értéksökkenési leírás	80 068	8,40	80 039	11,60
Egyéb ráfordítások	9 901	1,04	6 951	1,01
Összes költség és ráfordítás	939 870	98,57	809 664	117,32
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13 674	1,43	-119 535	-17,32

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói
2013. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+ B.II. F.III.	1,48	0,72
Pénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. F.III.	1,00	0,42
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	150 494 EFt	-106 115 EFt
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1.+B.II.2. Er.I./365	45 nap	21 nap

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói
2013. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	39,49%	19,51%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	71,29%	34,21%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	47,90%	26,27%
	Befektetett eszközök	A		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	137,34%	205,61%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	52,77%	58,07%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓHOZ

1. Immateriális javak	2013.12.31	0 E Ft
	2012.12.31	47 E Ft

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték				
Vagyoni értékű jogok	375	0	0	375
Bruttó érték összesen	375	0	0	375
Értékcsökkenés				
Vagyoni értékű jogok	328	47	0	375
Értékcsökkenés összesen	328	47	0	375
Nettó érték				
Vagyoni értékű jogok	47	0	47	0
Nettó érték összesen	47	0	47	0

A vagyoni értékű jogok a földgáz hálózat csatlakozási jogának díját tartalmazza.

2. Tárgyi eszközök	2013.12.31	561 426 E Ft
	2012.12.31	641 419 E Ft

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték				
Fűtőerőmű főépület	139 119	0	1	139 118
Csővezeték gőz	0	0	0	0
Épületek	139 119	0	1	139 118
Gázmotorok	752 934	0	0	752 934
Villamos berendezések	279 629	0	0	279 629
Termelő berendezések	1 032 563	0	0	1 032 563
Irodai berendezések, felszerelések	27 610	0	0	27 610
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 199 292	0	1	1 199 291
Értékcsökkenés				
Fűtőerőmű főépület	64 778	9 279	0	74 057
Csővezeték gőz	0	0	0	0
Épületek	64 778	9 279	0	74 057
Gázmotorok	350 029	50 221	0	400 250
Villamos berendezések	130 206	18 651	0	148 857
Termelő berendezések	480 235	68 872	0	549 107
Irodai berendezések, felszerelések	12 860	1 841	0	14 701
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	557 873	79 992	0	637 865
Nettó érték				
Fűtőerőmű főépület	74 341	1	9 280	65 061
Csővezeték gőz	0	0	0	0
Épületek	74 341	1	9 280	65 061
Gázmotorok	402 905	0	50 221	352 684
Villamos berendezések	149 423	0	18 651	130 772
Termelő berendezések	552 328	0	68 872	483 456
Irodai berendezések, felszerelések	14 750	0	1 841	12 909
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	641 419	1	79 994	561 426

3. Követelések	2013.12.31	115 542 E Ft
	2012.12.31	149 994 E Ft
	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	54 956	38 761
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	62 000	0
Egyéb követelések	33 038	76 781
Összesen	149 994	115 542

A vevőkkel szembeni követelések között az Ózdi Távhő Kft. felé értékesített december havi hő számla szerepel. Az egyéb követeléseket a Társaság által visszaigényelhető adók teszik ki.

4. Pénzeszközök	2013.12.31	157 512 E Ft
	2012.12.31	317 077 E Ft

A pénzeszközök teljes egészében bankbetétek.

5. Aktív időbeli elhatárolás	2013.12.31	132 292 E Ft
	2012.12.31	107 107 E Ft

A Társaság a halasztott ráfordítások között számolta el 2006-ban az ÉMÁSZ Nyrt.-nek térítésmentesen átadott 86 025 E Ft értékű távvezetékét és az Ózdi Távhő Kft.-nek térítésmentesen átadott 99 462 E Ft értékű tárgyi eszközöket. A térítésmentes átadást 2006-ban a Társaság a rendkívüli ráfordítások között elszámolta, majd onnan elhatárolta, és az elhatárolást a projekt időtartama alatt számolja el ráfordításként, azon az alapon, hogy az átadott eszköz értéke a projekt időtartama (2020.12.31-ig) alatt a Társaság számára a kapott hődíjban megtérül. 2007-től évente 13 249 E Ft összegű rendkívüli ráfordítást számol el a Társaság. Az átadott eszköz könyv szerinti értékének ily módon történő elszámolása elősegíti az összemérés elvének érvényesülését.

Az elhatárolások között szerepel még a 2013. a PLOOP Kft felé értékesített december havi villamos energia 39 548 E Ft értékben.

6. Saját tőke	2013.12.31	147 465 E Ft
	2012.12.31	307 269 E Ft

A saját tőkén belüli változások 2013. során az alábbiak voltak:

E Ft-ban	2012.12.31	Növ.	Csök.	2013.12.31
Jegyzett tőke	431 000	0	0	431 000
Eredménytartalék	-82 467	0	41 264	-123 731
Mérleg szerinti eredmény	-41 264	41 264	159 804	-159 804
Saját tőke összesen	307 269	41 264	201 068	147 465

7. Kötelezettségek	2013.12.31	755 715 E Ft
	2012.12.31	778 089 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2013.12.31	376 546 E Ft
	2012.12.31	461 512 E Ft

Hitelek és kölcsönök

A hitel típusa	Éven belül E Ft	2-5 év E Ft	5 éven túl E Ft	Összesen E Ft	Kamatláb %
Beruházási és fejlesztési hitelek	84 966	376 546	0	461 512	változó

A Társaság az általa működtetett Gázmotoros Blokkfűtőerőmű megvalósítása érdekében a CIB Bank Zrt.-vel 2005. július 22-én hitelkeret-szerződést kötött 1 570 000 E Ft összegben, amely magában foglal egy 50 000 E Ft összegű forgóeszköz finanszírozási hitelkeretet is. A projekthitelből a 2013. év során 78 328 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A hitel lejáratára 2018. december 15. A hitelkeret-szerződés összegének megfelelően a Felek vagyont terhelő és ingó zálogjogot alapítottak a CIB Bank javára a kötelezettségek teljesítésének biztosítékaként.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 84 966 E Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévet követő évben visszafizetésre kerül.

Rövid lejáratú kötelezettségek	2013.12.31	379 169 E Ft
	2012.12.31	316 577 E Ft

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Rövid lejáratú hitelek	81 576	84 966
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	70 705	151 605
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	141 243	142 063
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 053	535
Összesen:	316 577	379 169

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft.-nek kifizetésre kerülő 124 701 E Ft 2010-es osztalékot, illetve a december havi üzemviteli díjat, és a II. féléves igazgatási díjat 17 362 E Ft értékben tartalmazzák. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között 535 E Ft ágazati különadó szerepel.

8. Passzív időbeli elhatárolások	2013.12.31	63 592 E Ft
	2012.12.31	130 286 E Ft

A költségek passzív időbeli elhatárolása a következő főbb tételekből áll:

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Karbantartási költség	14 313	12 703
Gázköltség	113 079	48 947
Beruházási hitel kamata	1 654	872
Egyéb	1 240	1 070
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	130 286	63 592

9. Értékesítés nettó árbevétele	2013.	689 075 E Ft
	2012.	951 325 E Ft

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	2012. E Ft	2013. E Ft
Villamosenergia értékesítés	445 856	374 034
Hőenergia értékesítés	505 469	315 041
Értékesítés nettó árbevétele	951 325	689 075

10. Egyéb bevétel	2013.	1 054 E Ft
	2012.	2 219 E Ft

Az egyéb bevétel soron 289 E Ft bérleti díj, és 765 E Ft kiegyenlítő energia szerepel.

11. Anyagjellegű ráfordítások	2013.	722 674 E Ft
	2012.	849 901 E Ft

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

	2012. E Ft	2013. E Ft
Anyagköltség	737 021	610 672
Igénybe vett szolgáltatások értéke	105 939	103 110
Egyéb szolgáltatások értéke	6 941	8 892
Anyagjellegű ráfordítások	849 901	722 674

	2012. E Ft	2013. E Ft
Gázköltség	732 549	605 189
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, igazgatási és karbantartási díj	100 394	98 166
Biztosítás	5 624	5 224
Egyéb	11 334	14 095
Anyagjellegű ráfordítások	849 901	722 674

A Társaság 2013-ban könyvvizsgálatra 1.825 EFt költséget számolt el.

12. Egyéb ráfordítások	2013.	6 951 E Ft
	2012.	9 901 E Ft
	2012.	2013.
	E Ft	E Ft
Fizetett helyiadó	4 438	1 720
Költségvetésnek, alapoknak fizetett adók, járulékok	2 104	2 647
Kiegyenlítő energia	3 359	2 584
Fizetett bírságok, pótlékok	0	0
Egyéb ráfordítás	9 901	6 951

13. Pénzügyi műveletek eredménye	2013.	-27 020 E Ft
	2012.	-41 689 E Ft
	2012.	2013.
	E Ft	E Ft
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-46 563	-27 787
Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	4 874	767
Pénzügyi műveletek eredménye	-41 689	-27 020

14. Rendkívüli eredmény	2013.	-13 249 E Ft
	2012.	-13 249 E Ft
	2012.	2013.
	E Ft	E Ft
Tértítés nélkül átadott eszköz 2012. és 2013. évre eső ráfordítása (ld. 5. Pont)	13 249	13 249
Adott támogatás	0	0
Rendkívüli eredmény	-13 249	-13 249

V. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	2012	2013
	E Ft	E Ft
	Társasági adó	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	-41 264	-159 804
Módosítások		
- Növekedések	80 068	80 039
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	80 068	80 039
Mulasztási bírság	0	0
Térítésmentes átadás	0	0
- Csökkenések	306 575	271 991
Adótörvény alapján értékcsökkenés	146 202	4 220
Elhatárolható veszteség	160 373	267 771
Korrigált adóalap	-267 771	-351 756
Adókulcs (10%)	10	10
Adókulcs (19%)	19	19
Tárgyévi adó	0	0

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.

A Társaságnál a fennállása óta nem volt teljes körű adóellenőrzés.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

VI. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

A vállalat/vállalatcsoport neve	2013.12.31-i egyenleg E Ft	2013. évi nettó forgalom E Ft
Anyavállalat	17 362	98 166
- üzemeltetési és karbantartási költség	3 556	33 598
- igazgatási díj	13 806	21 742
- GE karbantartás	0	41 753
- egyéb	0	1 073
ÉMÁSZ Nyrt. (Sinergy Kft. 50%-os tulajdonosa)	0	5 512
- ÉMÁSZ villamosenergia árbevétel	0	0
- ÉMÁSZ-nak fizetett áramdíj	0	5 512

VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

A létesítménynek a talajra lényegi környezeti kockázata nincs, a kialakított és beépített műszaki védelem megakadályozza a talaj szennyeződését. A talajvizet a Társaság nem szennyezi, annak esetleges szennyeződését, a talajhoz hasonlóképpen, a műszaki védelem megakadályozza. A környezeti levegőre égéstermékei megengedett terhelést jelentenek. Zajkibocsátása nem haladja meg az előírt határértékeket, a dolgozókat nem éri káros zajterhelés. Minimális mennyiségű veszélyes hulladékot termel, azt folyamatosan elszállítják. A létesítmény eddigi működése során nem történt olyan említésre méltó esemény, amely a környezeti elemeket károsította volna.

VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2013. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2013-ban nem volt munkavállalója.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik jelentősebb peres eljárás.

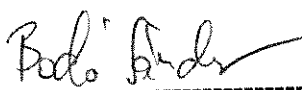
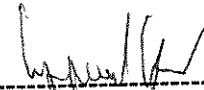
X. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2013. december 31-i beszámolóját.

XI. CASH FLOW

	2012.	2013.
0. Nyitó egyenleg	297 980	317 077
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	97 425	-77 989
± Adózás előtti eredmény	-41 264	-159 804
+ Elszámolt amortizáció	80 068	80 039
± Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
± Szállítói kötelezettség változása	-45 667	80 900
± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	39 595	-21 697
± Passzív időbeli elhatárolások változása	18 336	-66 694
± Vevőkövetelés változása	24 945	16 195
± Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-53 522	18 257
± Aktív időbeli elhatárolások változása	74 934	-25 185
- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
- Befektetett eszközök beszerzése	0	0
- Részesedések leányvállalatokban	0	0
+ Befektetett eszközök eladása	0	0
+ Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-78 328	-81 576
+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
+ Hitel és kölcsön felvétele	0	0
+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
+ Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
- Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-78 328	-81 576
- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
- Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
± Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása	19 097	-159 565
V. Záró egyenleg	317 077	157 512

Budapest, 2014. május 8.


Bodó Sándor
ügyvezető

Angyal András
ügyvezető

Statistikai számjel: 13499895-3530-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-012217

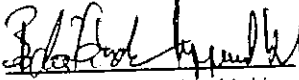
Ózdi Erőmű Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

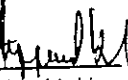
MÉRLEG Eszközök (aktívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A tételek megnevezése	Tárgyév összes 2013.12.31	Tárgyév véliany 2013.12.31	Tárgyév hű 2013.12.31
		561 426	278 862	282 564
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	0	0	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	3. Vagyon értékű jogok	0	0	0
06.	4. Szellemi termékek	0	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	561 426	278 862	282 564
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	65 061	32 316	32 745
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	483 456	240 134	243 322
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 909	6 412	6 497
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sor)	273 054	149 297	123 757
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	0	0	0
29.	1. Anyagok	0	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31.	3. Növények-hízó és egyéb állatok	0	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0	0
33.	5. Árúk	0	0	0
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	115 542	38 137	77 405
36.	1. Követelések áruzállásból és szolgáltatásból (vevők)	38 761	0	38 761
37.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39.	4. Váltókövetelések	76 781	38 137	38 644
40.	5. Egyéb követelések	0	0	0
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	157 512	111 160	46 352
50.	1. Pénztár, csekkek	0	0	0
51.	2. Bankbetétek	157 512	111 160	46 352
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	39 548	39 548	46 678
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	92 744	46 066	46 678
55.	3. Hálaadott ráfordítások	0	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sor)	966 772	513 773	452 999

Keltetés: Budapest, 2014. május 8.


Bodó Sándor
Egyvezető


Angyal András
Egyvezető

Statisztikai számjel: 13499895-3530-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-012217

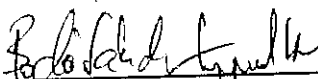
Ózdi Erőmű Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév összes 2013.12.31	Tárgyév véliany 2013.12.31	Tárgyév hű 2013.12.31
		147 465	106 821	40 644
57.	D. Saját tőke (58. + 60. + 61. + 62. + 63. + 64. + 67. sor)	431 000	214 079	216 921
58.	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MEG BÉ NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61.	III. TŐKÉTARTALÉK	-123 731	-61 458	-62 273
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65.	1. Értékvesztés értékelési tartaléka	0	0	0
66.	2. Válós értékelés értékelési tartaléka	-159 804	-45 800	-114 004
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0
68.	E. Céltartalékok (69. - 71. sorok)	0	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	755 715	375 366	380 349
72.	F. Kötelezettségek (73. + 77. + 86. sor)	0	0	0
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. - 76. sor)	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedésvizonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedésvizonyban lévő vállalkozással szemben	376 546	187 031	189 515
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sor)	0	0	0
78.	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	376 546	187 031	189 515
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedésvizonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	379 169	188 335	190 834
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. - 97. sor)	0	0	0
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88.	-ebből: az átváltoztatható kötvények	84 966	42 203	42 763
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90.	3. Vevőtől kapott előlegek	151 605	75 303	76 302
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	0
92.	5. Váltótartozások	142 063	70 563	71 500
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedésvizonyban lévő vállalkozással szemben	535	266	269
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	63 592	31 586	32 006
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99. + 100. + 101. sor)	0	0	0
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	63 592	31 586	32 006
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
101.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57. + 68. + 72. + 98. sor)	966 772	513 773	452 999

Keltetés: Budapest, 2014. május 8.


Bodó Sándor
igazgató


Angyal András
igazgató

Statistikai számjel: 13499895-3530-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-012217

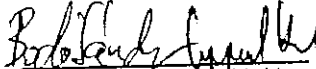
Ózdi Erőmű Kft.
2013. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

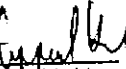
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(százköltés eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Tárgyév összes 2013.12.31	Tárgyév villány 2013.12.31	Tárgyév bő 2013.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	689 075	374 034	315 041
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	689 075	374 034	315 041
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállított eszközök aktívált értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03. ± 04.)	1 054	908	146
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	610 672	300 600	310 072
05.	Anyagköltség	103 110	51 215	51 895
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 892	4 417	4 475
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	722 674	356 232	366 442
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	0	0	0
10.	Béreköltség	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
12.	Bérenyelvek	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	80 039	39 755	40 284
VI.	Értékcsökkenési leírások	6 951	4 753	2 198
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	Ebből: értékesítés	-119 535	-25 798	-93 737
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)				
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott	767	381	386
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések	0	0	0
	Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	767	381	386
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	0	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolattartó vállalkozásnak adott	27 787	13 802	13 985
19.	Fizetendő kamatok és kamatteljesítések ráfordításai	0	0	0
	Ebből: kapcsolattartó vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	27 787	13 802	13 985
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. ± 20. + 21.)	-27 020	-13 421	-13 599
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)				
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)				
X.	Rendkívüli bevételek	13 249	6 581	6 668
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-13 249	-6 581	-6 668
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)				
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)				
XII.	Adófizetési kötelezettség	-159 804	-45 800	-114 004
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XII)				
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-159 804	-45 800	-114 004
G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (± F. + 22. - 23.)				

Keltetés: Budapest, 2014. május 8.


Bodó Sándor
igazgató


Ambrósi András
igazgató

Melléklet a szétválasztás Társaságnál alkalmazott módjáról

1. A szabályozás célja:

A szabályozás célja a Távhőszolgáltatásról szóló 2005 évi XVIII törvény 18/A §-ban meghatározott, az egyes engedélyköteles tevékenységek számviteli szétválasztásáról szóló rendelkezéseinek alkalmazása, az ezen törvényben előírt könyvvezetési és beszámolási tevékenység szabályozása a Társaság vonatkozásában.

2. Területi érvényesség:

Ezen szabályzat a Társaság fent hivatkozott törvény szerinti engedélyes tevékenységekkel érintett működési területére érvényes.

3. Fogalmi meghatározások, értelmezések:

Ezen szabályozásban a számviteli fogalmak egyezően értendők a Társaság érvényes számviteli politikájában foglaltakkal.

Engedélyes tevékenység: kapcsolt villamos energia termelés és távhőtermelés.

Számviteli szétválasztás: az egyes engedélyköteles tevékenységeket (ld tv) a számviteli éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása telephelyenként és engedélyes tevékenységenként külön mérleget és eredménykimutatást jelent.

Több engedélyes tevékenység esetén az elkülönült bemutatás legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent.

MEKH irányelv szerint: A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal korábban kiadott és alkalmazott számítási módszere a kapcsoltan termelt villamos energia és hő esetében a külön tevékenységekre vonatkozó megosztási arányokról.

4. Módszertan

A Társaság az érintett tevékenységek (kapcsolt villamos energia termelés és távhőtermelés) esetében az egyes gazdasági eseményeket egyenként vizsgálva a szétválasztás során az alábbi felosztási módszereket alkalmazza:

- a kapcsolt villamos energia termeléshez közvetlenül és egyértelműen kapcsolódó árbevételek, költségek és ráfordítások, valamint immateriális javak, tárgyi eszközök és vevőkövetelések
- a távhő termeléshez közvetlenül és egyértelműen kapcsolódó árbevételek, költségek és ráfordítások, valamint immateriális javak, tárgyi eszközök és vevőkövetelések
- a működéshez kapcsolódó közvetett költségek és ráfordítások, valamint immateriális javak, tárgyi eszközök és vevőkövetelések

A közvetlenül és egyértelműen kapcsolódó árbevételek, költségek és ráfordítások meghatározása mérésekkel történik, alátámasztásukra hatósági adatszolgáltatások (Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt és kötelezően benyújtandó) szolgálnak.

A működéshez kapcsolódó egyértelműen hozzá nem rendelhető költségek és ráfordítások esetében a Társaság költség és ráfordítás csoportonként határozza meg a felosztás módszerét.

Az eszközök és források felosztásánál a MEH 1/2013 ajánlása alapján jár el a Társaság. Ennek értelmében az elkülönített mérlegek összeállításakor az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők szétválasztása tényadatok alapján történik, a többi vagyonelem pedig előbbi eszközök aránya alapján kerül meghatározásra.

A Társaság eltérő hőtermelési technológiájához igazodik a szétválasztás során alkalmazott metodika, amennyiben azon telephelyeken, ahol a hő és villamos energia kizárólag gázmotoros technológiával kerül előállításra az egyes eredménykategóriákban a megosztás a termelt hő és villamos energia arányában (GJ bázison) történik, míg azon telephelyeken, ahol a hő termelése a gázmotor mellett kazánnal is történik a 5. pont szerint alkalmazott elvek az irányadók.

5. Megosztás az egyes eredmény és mérleg kategóriákban

1. Árbevétel

1 hőtermelés árbevétele

Kazán által termelt hő árbevétele
hőteljesítménydíj,
pótvíz díj
gázmotor által termelt hő árbevétel

2. villamos energiatermelés árbevétele:

gázmotor által termelt villamos energia árbevétel

II. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek esetében egyedileg vizsgálandók az egyes gazdasági események. Egyéb bevételek közé tartozhat az elkülönült tevékenységhez hozzárendelhető bevétel, (pl biztosító térítése, kötbér)

Felosztandó bevétel a bérleti díj a termelt energia arányában.

III. Anyag jellegű ráfordítások

1. Anyagköltségek:

A legjelentősebb anyagköltség a Társaság által használt technológiában a gázköltség.

A felosztás alapja a MEKH által korábban rögzített irányelv (ld: fogalmak) alapján történik év közben az éves tervezett hőtermelés arányában, amely felosztás a tény adatok ismeretében a gazdasági év végén korrigálandó.

A gázköltséggel együtt felmerülő energiaadó kapcsolt villamos energiatermeléshez tartozó összege visszaigényelhető, költséget, ráfordítást nem érint, a ráfordításként elszámolandó (vissza nem igényelhető) energiaadó a hő termelést terheli.

Az anyagköltségek között még felmerülő áram, víz, és vegyszer költségek a kazán üzemeltetéséhez tartoznak, így a hő termelést terhelik.

2. Igénybe vett anyagi jellegű ráfordítások:

Üzemeltetési és karbantartási költségek az előző év tényadatai alapján kerülnek megbontásra villamos energia és hőtermelés között.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások esetében a MEKH irányelv szerinti megosztás alkalmazandó. Ilyenek lehetnek: könyvvizsgálati díj, jogi költségek, tárolási díj, őrzés-védelem, kertészeti szolgáltatás, igazgatási díj

3. Egyéb szolgáltatások:

Az itt nyilvántartott biztosítási díjak eszközhoz kapcsolódnak, amelynek megbontása alapján ezen költség is felosztandó. Hozzárendelhető költségek lehetnek még hatósági díjak és illetékek.

Egyéb, az előbbiekre nem tartozó szolgáltatások esetében a MEKH irányelv szerinti megosztás alkalmazandó. Ilyen lehet a bankköltség.

4. Értékcsökkenés:

A közvetlenül és egyértelműen nem kapcsolódó eszközöknél a eszközök értékcsökkenésének megosztása a kiszolgált technológiák arányában történik. Az arányok megállapítása külön-külön történik a projekteknél.

Épületek: a technológiához tartozó berendezések által elfoglalt területek arányában

Csővezetékek: a hő termeléshez kapcsolódnak

Gázmotorok: a termelt hő és villamos energia arányában oszlanak meg.

Kazánok: egyértelműen a hő termeléshez kapcsolódnak

Villamos berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerül megosztásra

Irányítástechnikai berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerülnek megosztásra

A megosztási arányszámok az egyes projektekre külön-külön történik meg. Az arányszámok évente felülvizsgálatra kerülnek.

5. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:

A hitel után fizetendő kamatok ld. Eszközöknél

Szabad pénzeszközök után kapott kamatok a tevékenységek nyereségének arányában osztandóak fel.

6. Helyi adók és Társasági adó

A tevékenységenként elkészített külön eredmény kimutatás alapján kalkulálándók

IV. Eszközök:

Immateriális javak és tárgyi eszközök:

A közvetlenül és egyértelműen nem kapcsolódó eszközöknél az eszközök értékének, és közvetlen költségeinek (értékcsökkenés) megosztása a kiszolgált technológiák arányában történik. Az arányok megállapítása külön-külön történik a projekteknél.

Épületek: a technológiához tartozó berendezések által elfoglalt területek arányában

Csővezetékek: a hő termeléshez kapcsolódnak

Gázmotorok: fenti elvek alapján a tárgyi eszköz értéke és közvetlen költségei a gázmotorok által termelt hő és villamos energia arányában oszlanak meg.

Kazánok: értéke és felmerült közvetlen költségei a hő termeléshez kapcsolódnak

Villamos berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerül megosztásra

Irányítástechnikai berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerülnek megosztásra

A megosztási arányszámok megállapítása az egyes projektekre külön-külön történik meg. Az arányszámok évente felülvizsgálatra kerülnek.

Követelések:

Vevők: időszak végi állomány egyedileg vizsgálandó

Egyéb követelések: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Pénzeszközök: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Aktív időbeli elhatárolások: egyedileg vizsgálandók

V. Források

Saját tőke: A saját tőke az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Céltartalékok: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú hitelek: (ide értve a rövid lejáratú hitelek közé átsorolt éven belüli részt is) az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Szállítók: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Egyéb kötelezettségek: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

Passzív időbeli elhatárolások: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

6. Megosztás módja és időpontja:

Az eredmény kategóriák tevékenységenkénti megbontása, a lezárt év végi könyvviteli adatokból történik, amelyet a kontrolling végez el.

A mérleg sorok szétválasztása az éves beszámoló elkészítésénél szükséges.

A megosztáshoz használt MEKH irányelv szerint számolt arányszámot az éves tervezett hőtermelés arányában a Létesítménymenedzsment divízió a Projektfejlesztési divízióval egyeztetve adja meg a tárgyév januárjában.

A megosztási számítások változhatnak a szabályozó környezet változásával. (MEKH irányelvek, rendeletek)

Felülvizsgálatok:

Az arányszámok minden évben, a gazdasági év zárásánál felülvizsgálandóak a tény adatok ismeretében.

Év közbeni felülvizsgálat szükséges, amennyiben az előzetes hőtermelési tervtől jelentős eltérés mutatkozik.

Üzleti jelentés 2013

Ózdi Erőmű Kft.

1. A Társaság tevékenysége

Az Ózdi Erőmű Kft. abból a célból alakult, hogy a Gázmotoros Blokkfűtőerőmű beruházás keretében az Ózdi Távhő Kft. telephelyén villamos energiát és hőenergiát termeljen és értékesítsen.

Az Ózdi Erőmű Távhőtermelő és Szolgáltató korlátolt felelősségű társaságot a Sinergy Kft. alapította 2005. április 28-án.

A cégbírósági bejegyzésre 2005. május 18-án került sor. Az addig eltelt időszakban a Társaság előtársaságként működött.

A finanszírozás non-recourse bázisú tiszta projektfinanszírozás, amely 30% saját tőkével és 70% idegen tőkével történik. Az idegen tőkét 2005. július 22-én aláírt Hitelkeretszerződés alapján az CIB Bank Zrt. biztosítja, a saját tőkét a Sinergy bocsátotta rendelkezésre. A Társaság 100%-ban a Sinergy Kft. tulajdona. A társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos Sinergy Kft. 2006. február 28-án 81 M Ft-tal 431 M Ft-ra emelte.

A Társaság bejegyzett székhelye: 3700 Kazincbarcika, Gorkij u. 1.

2. Beruházások

A Távhőtermelő Beruházási és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződés alapján – amely az Ózdi Távhő Kft. és az Ózdi Erőmű Kft. között került megkötésre – megépül a fűtőerőmű és az Ózdi Erőmű Kft. a megtermelt hőt eladja az Ózdi Távhő Kft.-nek. 2006. január 1-jén megindult a kereskedelmi üzem, a beruházás két lépésben aktiválásra került (2006. január 1-jén és 2006. május 31.) összesen 1 381 M Ft értékben, amelyből 86 M Ft értékű távvezeték az EMÁSZ Nyrt.-nek és 99 M Ft értékű tárgyi eszköz az Ózdi Távhő Kft. részére került térítés nélkül átadásra 2006-ban.

3. A társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége

A környezetvédelmi felülvizsgálat összefoglaló értékelése a következő megállapításokat tartalmazza:

A talajra lényegi környezeti kockázata nincs, a kialakított és beépített műszaki védelem megakadályozza a talaj szennyeződését. A talajvizet a Társaság nem szennyezi, annak esetleges szennyeződését, a talajhoz hasonlóképpen, a műszaki védelem megakadályozza. A környezeti levegőre égéstermékei megengedett terhelést jelentenek. Zajkibocsátása nem haladja meg az előírt határértékeket, a dolgozókat nem éri káros zajterhelés. Minimális mennyiségű veszélyes hulladékot termel, azt folyamatosan elszállítják. Az Ózdi Erőmű működésének környezeti kockázata alacsony.

4. Árbevétel alakulása

2013. évben az Ózdi Erőmű Kft. 78.012 GJ hőt és 21.386 MWh villamos energiát állított elő. A Társaság 2013-ban 689,1 M Ft-os bevételt realizált. A belföldi értékesítés árbevételéből az Ózdi Távhő Kft. 315,0 M Ft hődíjat fizetett.

2011. évtől a hődíj és a teljesítménydíj mértékét jogszabályok rögzítik, így 2013 évben is ezen jogszabályoknak megfelelően történt az árbevétel kiszámlázása.

A villamos energia törvény (VET) és a hozzá kapcsolódó rendeletek alapján 2011. június 30-ig a MAVIR Zrt. köteles volt bizonyos típusú erőművektől központilag rögzített áron az általuk termelt villamos energiát átvenni. Az Ózdi Erőmű Kft. által tulajdonolt létesítmény is ezen körbe esett, így a MAVIR Zrt. értékesítette a megtermelt villamos energiát.

2011. július 1-től azonban a módosult villamos energia törvény (VET) és a hozzá kapcsolódó rendeletek alapján a szabadpiacon a 2013. I. félévében a MÁSZ Kft-nek, 2013. II. félévében a Ploop Kft-nek értékesítette a villamos energiát az Ózdi Erőmű Kft. 2013 évben összesen 374,0 M Ft értékben értékesített villamos energiát az Ózdi Erőmű Kft.

5. Költségek és ráfordítások

A hő- és villamos energia termeléshez a társaság 203.395 GJ gázt használt fel, a gázköltségek 2013-ban 605,2 M Ft-ott tettek ki. Az anyagjellegű ráfordítások összege 722,7 M Ft, amelyből a gázköltségeken kívül a villamos energia és vízfogyasztás költségeit, valamint a vegyszereket és az üzemeltetést is tartalmazza.

Mivel az üzemeltetést és karbantartást a Sinergy Kft. végzi, éves üzemeltetési és karbantartási szerződés alapján, a Társaságnak nincs üzemeltetési személyzete. Az üzemeltetésért és karbantartásért 2013-ban 75,4 M Ft-ot fizetett a Társaság.

2013-ban az értékcsökkenési leírások összege 80,0 M Ft volt, a biztosítási költségek 5,2 M Ft-ot tettek ki.

A Társaság a 2005. évben 746,7 M Ft hitelt vett fel az CIB Banktól, a 2006. évben pedig újabb 268,3 M Ft-ot. 2013. évben 81,6 M Ft hiteltörlesztésre és 27,8 M Ft kamatfizetésre került sor.

6. Eredmény

A Társaság -159.804 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta a 2013-as üzleti évet. Az adózott eredmény -159.804 E Ft

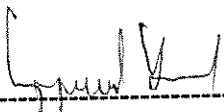
A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2013. december 31-i beszámolóját.

A Társaság tevékenységét várható a jövőben a jogszabályi változások következtében kialakult rögzített hő árak és hő teljesítménydíjak változása, valamint az értékesített villamos energia szabadpiaci árának alakulása határozza meg.


Javaslat az eredmény felhasználására

Az Ügyvezetés a 2013. évi mérleg és eredmény kimutatás alapján 966.772E Ft mérlegfőösszeg és -159.804 E Ft adózott eredmény megállapítását javasolja.

Budapest, 2014. május 8.



Angyal András
ügyvezető



Bodó Sándor
ügyvezető