



Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft

3100 Salgótarján, Salgó út 52.

Éves beszámoló

2008



TARJÁNHŐ
Szolgáltató- Elosztó Kft.

Adószám : 11202309-2-12
Cégjegyzékszám: Nm-i Cégbíróság 12-09001857
Bank : K&H Bank 10400786-07804544
Ügyintéző : Kiss József

3100 Salgótarján, Salgó út 52.
tel.: 32/520-225 fax: 32/520-226
3101 Pf.: 243.

Salgótarján Megyei Jogú Város
Közigyűlése

Iktatási szám : 364 /2009.
Tárgy : 2008. évi beszámoló

A TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT.
2008. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJA

Tisztelt Közgyűlés!

A Tarjánhő Kft-t Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 1993-ban azzal a céllal, hogy a felszámolás alatt álló Nógrádhő Kft. vagyonát átvéve biztosítsa Salgótarján város távhő-hálózatának működtetését és fenntartását.

A Társaság 1996-ban jelentős mértékű fejlesztési programot indított, melynek keretén belül 1998. évtől villamos energiatermelés feltételeit is megteremtette. A kapcsolt hő- és villamosenergia termelés révén lehetőség nyílt a távhőszolgáltatási díjaknak, egy a gáztól mérsékeltebb mértékű emelésére, így a salgótarjáni távfűtési díjak az országos árlista első harmadából az utolsó harmadába kerültek.

A Tarjánhő Kft. a távhőszolgáltatás versenyképességének további javítása céljából előkészítési tárgyalásokat indított külső finanszírozókkal újabb kapcsolt energiatermelő erőmű beruházások megvalósításának érdekében, melyből egy 9 MW-os erőmű 2008. év végén megkezdte működését.

A Társaság 2008. évi szakmai célkitűzéseit teljesítette, viszont a Ft – dollár árfolyam veszteség miatt negatív eredménnyel zárta működését.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.



HATÁROZATI JAVASLAT

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft.

2008. évi mérlegbeszámolóját - az I - V. számú mellékletek szerint

-

1.052.473 EFt mérleg szerinti főösszeggel és 65.436 EFt veszteséggel elfogadja.

Felelős: *Kiss József ügyvezető igazgató*

Határidő: Értelemszerűen

2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése engedélyezi a **65.436 EFt** veszteség eredménytartalék terhére történő elszámolását.

Felelős: *Kiss József ügyvezető igazgató*

Határidő: Értelemszerűen

Salgótarján, 2009. március 20.

Kiss József
ügyvezető igazgató

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

12-09-001857

Cégjegyzék szám



Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft

**3100 Salgótarján, Salgó út 52.
(32) 520-220**

Éves beszámoló 2008

Keltezés: Salgótarján, 2009.03.20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11202309-3530-113-12

Statistikai számjel

Mérlegfordulónap: 2008.12.31.

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	830115	0	797026
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18260	0	26675
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1250		250
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	16811		26325
6	Szellemi termékek	199		100
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	811081	0	769857
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	388650		542830
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	200414		166111
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11323		17887
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	210694		43029
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	774	0	494
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	774		494
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Salgótarján, 2009.03.20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	132598	0	193758
27	I. KÉSZLETEK	23074	0	24684
28	Anyagok	22440		23953
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	634		731
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	108098	0	167004
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	81076		132434
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	27022		34570
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1426	0	2070
46	Pénztár, csekkek	133		449
47	Bankbetétek	1293		1621
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	50024	0	61689
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49151		59774
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	873		1915
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1012737	0	1052473

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	408600	0	343164
54	I. JEGYZETT TŐKE	127140		127140
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	95432		95432
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	171210		185778
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1250		250
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13568		-65436
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	375501	0	454696
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	180914	0	165828
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	175303		160625
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5611		5203

11202309-3530-113-12

Statistikai számjel

Mérlegfordulónap: 2008.12.31.

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	194587	0	288868
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	73687		87420
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	73930		151656
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46970		49792
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	228636	0	254613
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18190		39576
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	149834		166733
93	Halasztott bevételek	60612		48304
94	Források összesen	1012737	0	1052473

Keltetés: Salgótarján, 2009.03.20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11202309-3530-113-12

Statistikai számjel

Mérlegfordulónap: 2008.12.31.

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1355035		1419535
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1355035	0	1419535
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	89765		13706
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	89765		13706
7	III. Egyéb bevételek	14557		110874
8	ebből: visszafirt értékvesztés			212
9	5 Anyagköltség	939249		1057559
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	107967		100199
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	15073		13534
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1561		4096
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	422		567
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1064272	0	1175955
15	10 Bérköltség	161362		162857
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	30604		36359
17	12 Bérjárulékok	56864		58036
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	248830	0	257252
19	VI. Értécsökkenési leírás	95473		88924
20	VII. Egyéb ráfordítások	14608		82589
21	ebből: értékvesztés	5796		17048
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	36174	0	-60605

Keltetés: Salgótarján, 2009.03.20

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Tarjánhó Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		126
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	77		177
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	78	0	303
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14230		20860
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	663		1055
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14893	0	21915
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-14815	0	-21612
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	21359	0	-82217
42	X. Rendkívüli bevételek	12816		20136
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	6240		3355
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	6576	0	16781
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	27935	0	-65436
46	XII. Adófizetési kötelezettség	1367		
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	26568	0	-65436
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	13000		
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	13568	0	-65436

Keltetés: Salgótarján, 2009.03.20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TARJÁNHŐ KFT

2008. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2009. március 20.

**Kiss József
ügyvezető igazgató**

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaságot (rövidített cégnév: Tarjánhő Kft.) Salgótarján Város Önkormányzata alapította 1993-ban, egymillió forint törzstőkével.

A Kft. 1993. szeptember 9-én a Cégbíróságon 12-09-001857 cégjegyzékszámom bejegyzésre került. A társaságnak a beszámolási időszakban is 100%-os tulajdonosa Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A társaság székhelye: 3100 Salgótarján, Salgó út 52.

A képviselő módja önálló. A társaságot Kiss József ügyvezető igazgató képviseli. (Cím: 3100 Salgótarján, Rákóczi út 2.)

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló Németh József (bejegyzési szám: 000195)

A beszámolót összeállította: Berbás Hajnalka főkönyvelő (mérlegképes regisztrációs szám: 116833/2003)

A Cégbíróságon bejegyzett tőke összege 2007. december 31-én 127.140,- e Ft, tárgyévben változás nem volt.

A társaság főtevékenysége a távhőszolgáltatás . Tevékenységi körébe tartozik a kapcsolt energiatermelés keretében előállított villamosenergia értékesítés, és több – a főtevékenységhez szorosan kapcsolódó- egyéb tevékenység is. Az egyes tevékenységek árbevételen belüli aránya :

Alaptevékenység (távhőszolgáltatás)	1.050.866 e Ft	75 %
Villamos energia termelés	323.797 e Ft	23 %
Egyéb tevékenységek	44.872 eFt	2 %

A Kft. a Számviteli törvény előírásainak megfelelő belső szabályzatokkal rendelkezik, melyek a jogszabályi változásokat és a belső sajátosságokat figyelembe véve folyamatosan felülvizsgálatra kerülnek.

A Társaság a Sztv. 22§ (1) bekezdésében foglalt lehetőségek közül az „A” változat szerint készíti el a mérleget.

A Tarjánhó Kft az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a Szt. 71.§ (1) bekezdés a) pontjában bemutatott összköltség eljárással állapítja meg.

Az eredménykimutatás a Szt. 2.sz. melléklet „A” változata szerinti tagolásban és tartalommal készül.

Az éves beszámolót a naptári évről december 31-i fordulónappal készítjük el, és legkésőbb a tárgyévet követő év május 31-ig kell a cégbíróságnál letétbe helyezni, illetve nyilvánosságra hozni. Ezen időszakon belül a mérlegkészítés végső időpontjául körülményeink figyelembevételével a tárgyévet követő év február utolsó napját határoztuk meg.

A társaság amortizációs politikája szerint 2006 évtől a 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök használatbavételkor értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek. Az 100.000,- Ft, illetve a feletti egyedi beszerzési értékű immateriális javak illetve tárgyi eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztjuk fel, melyekben ezeket az eszközöket várhatóan használni fogjuk. Az amortizációt a használatbavételt követő hónap első napján meglévő állomány után számoljuk el a havi zárlat keretében.

A tárgyi eszközök felújítása, értéknövelő beruházás esetén /szellemi termékeknél is/ az értékcsökkenés a felújítás és beruházás költségeivel növelt bruttó érték alapján, változatlan leírási kulccsal kerül elszámolásra.

A 2001.01.01. előtt üzembe helyezett 0-ig, illetve a 2001.01.01. után üzembe helyezett maradványértékig leírt és még használatban lévő eszközök bruttó értékét és az elszámolt értékcsökkenést selejtezésükig, illetve értékesítésükig a befektetett eszközök között tartjuk nyilván, eredeti besorolásuk szerint.

Főbb értékelési szabályok:

A Társaság nem alkalmazza a Szt. 57 § (3) bekezdésében foglaltakat. („Piaci értéken” történő értékelés.)

A vásárolt készleteket beszerzési áron tartjuk nyilván, felhasználásuk elszámolása a FIFO elv alapján történik.

A követelések értékelésének időpontja a tárgyévet követő év január 31. A mérlegfordulónapon fennálló, ezen időpontig ki nem egyenlített követelések értékelését végezzük el az adós minősítése alapján.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a tartósnak tekintjük azzal a fogyasztóval szembeni követelést, akinek van 3 hónapon túl fennálló tartozása. Jelentős a különbség a

várhatóan megtérülő és a könyv szerinti érték között, ha annak összege meghaladja egy átlaglakás éves átlagos fűtési költségét. Ennek összege 2008 évben 215 EFt.

Az értékvesztés elszámolásához az adósokat egyedileg minősítjük a jogi képviselő bevonásával.

Ha a követelést az értékvesztéssel csökkentett könyv szerint összegénél magasabb összegben egyenlítették ki, a korábban elszámolt értékvesztést az egyéb bevételek közt számoljuk el.

A belföldi vevőkkel szembeni követelést, a számlázott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve a visszaírt értékvesztéssel mutatjuk ki a mérlegben.

A beszámoló a hatályos számviteli alapelvek és belső előírások figyelembevételével készült. A mérleg sorok leltárral alátámasztottak, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyezősége biztosított.

A társaság pénzforgalmát a Kereskedelmi és Hitelbank Rt bonyolítja.

Társaságunk 2004. februártól a TÜV Rheiland Inter Cert auditásával ISO 9001:2000 Minőség – és MSZ EN ISO 14001:1997 Környezetirányítási tanúsítvánnyal rendelkezik.

Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

/ 2, 3, 6, 7, 10, 11, 12. számú mellékletek./

a./ Vagyon, pénzügyi helyzet alakulása

A társaság *pénzügyi helyzetét* alapvetően a szolgáltatásaink szezonalitása, a fűtési idényhez kötődő, éves hődíj elszámolási technika, a mindenkori beruházási tevékenység pénzügyi forrásainak alakulása, valamint a hiteltörlesztési és kamatfizetési kötelezettség határozza meg. A tárgyév januárban helyeztük üzembe 192.201 E Ft értéken a többségében 2007 évben lezajlott vezetékfelújítás beruházásunkat, melyet 150.000 eFt összegű kedvezményes hitelből és 42.201 e Ft saját erővel valósítottunk meg.

2008. januártól társaságunk a Microsoft Navision Integrált vállalatirányítási rendszert használja. A szoftver (vagyon értékű jog) állományba vétele 2008. december hónapban történt meg 25.609 eFt értéken.

A fordulónapon fennálló 43.029 eFt befejezetlen beruházás jelentős része a 2008 év végén megkezdett „Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Salgótarjánban” projekt része,

melyhez a KEOP programból közel 100.000 eFt támogatást nyertünk, és 70.000 eFt beruházási hitel kapcsolódik hozzá.

Folyó likviditási nehézségeink enyhítésére a partner pénzintézet 60MFt keretösszegű folyószámla hitelt biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon igénybevett rövidlejáratú hitel összege 53.045 EFt volt. Társaságunk a tárgyévben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségének rendben eleget tett.

2008. október hónaptól társaságunk likviditását és eredményességét is alapvetően befolyásoló tényező a gazdasági válság hatására jelentősen romló forint árfolyam. Társaságunk több éve a szabadpiacról szerzi be a földgázt USD alapú elszámolással. Földgázbeszerzésünk a szeptemberi 170 Ft/USD árfolyamhoz képest az év utolsó hónapjaiban 187 Ft/USD, 217 Ft/USD, 201Ft/USD, 212 Ft/USD árfolyammal került elszámolásra. Mivel az árfolyamingadozást a díjakban érvényesíteni nem tudtuk, az utolsó 4 hónapban több mint 100.000 e Ft-os veszteségünk keletkezett a hődíjon, valamint a megnövekedett szállítói kötelezettség miatt a likviditásunk is jelentősen romlott.

A Kft. *statikus likviditási* helyzetét, vagyis a társaság kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét, illetve ennek idő-perspektíváját a 11. sz. melléklet mutatja be. A likviditási mutatók értéke a bázis időszakhoz képest romlott, a társaság statikus likviditási helyzete problematikus értéket mutat.

A társaság *dinamikus likviditási* helyzete a társaság kötelezettségeinek a pénzügyileg realizált eredménnyel (működési cash-flow-val) való fedezettségéről nyújt információt. dinamikus likviditási mutatók (16. sz. melléklet) a fentiek hatására romlottak. A társaság összes kötelezettségének cash-flow fedezete 18,4 % ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségeké 29 %, vagyis elfogadható.

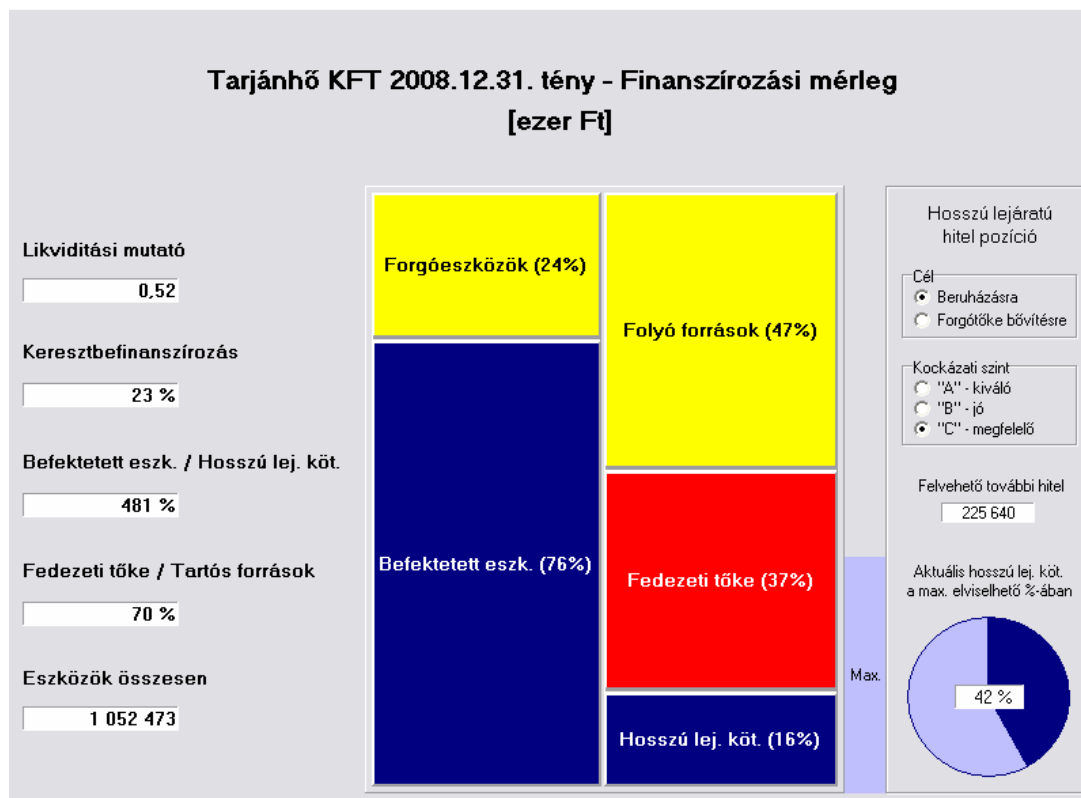
A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke a negatív mérleg szerinti eredmény miatt 1 alá csökkent.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 28,4 nap, a szállítók futamideje 39,3 nap. Tárgyidőszakban a vevők és készletek szállítókkal finanszírozott részaránya 96,5 %, ez az általános gyakorlat szerint kiváló.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy a tartós kötelezettségekre vonatkozó adósságállomány aránya 1,9 %-kal nőtt, a saját tőke aránya ugyanennyivel csökkent. A hosszúlejáratú adósságállomány saját tőkével való fedezettsége 206,9 %, az eladósodottság mértéke 43,2 %, 6,1 % ponttal növekedett az előző

évhez képest a saját tőke csökkenésének következtében. A kötelezettségek, azon belül a hitelek, kölcsönök alakulását a 2.sz. melléklet, az összes forráson belüli arányát a 7.sz. melléklet tartalmazza.

A 3. számú mellékletből megállapítható, hogy a társaság működési tevékenységéből 33.749 Eft pénzeszköznövekmény képződött. Az így rendelkezésre álló pénzüsszeget befektetett eszközök beszerzésére használtunk fel.



A társaság befektetett eszközeinek értéke 797.026 Eft, melyet 21 %-ban hosszú lejáratú kötelezettség, 49 %-ban fedezeti tőke, 30 %-ban viszont folyó források finanszíroznak.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 1.052.473 Eft, mely 3,9 %-kal növekedett a beruházások hatására. A növekmény részben a vagyoni értékű jogok soron szerepel (integrált vállalatirányítási softver) 9.514 eFt. A bázisidőszakban még a befejezetlen beruházások soron lévő vezetékfelújítás tárgyidőszakban az ingatlanok soron jelenik meg növekményként. A többi eszközönél lényegesebb változás nem történt az előző évihez képest.

A befektetett eszközök összes eszközértékhez viszonyított részaránya 75,73%, mely 6,24 % ponttal alacsonyabb a bázisévnél. Az eszközcsoporton belül a vagyoni értékű jogok és az

ingatlanok eszközcsoport összegében és részarányát illetően is megnövekedett, míg a beruházások részaránya az üzembehelyezést követően jelentősen csökkent.

Az összes eszközértéken belül a forgóeszközök részaránya 18,41 %, az aktív időbeli elhatárolások 5,86 %-ot képviselnek.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya a veszteség hatására 7,74 % ponttal 343.164 E Ft-ra csökkent. A kötelezettségek aránya 6,12%-kal nőtt, ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek mind összegében, mind részarányában csökkent, mivel a tárgyévben hitelfelvétel nem volt. A rövidlejáratú kötelezettségek aránya elsősorban a duplájára emelkedett szállító állomány miatt 8,24%-kal növekedett. A passzív időbeli elhatárolások értéküket és részarányukat tekintve is bázisszinten alakultak.

A Kft. a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

b./ Jövedelmezőségi és hatékonysági színvonal értékelése

A fedezeti összeg és az eredmények alakulása

Megnevezés	2007.év E Ft	2008.év E Ft	2008/2007 %
Értékesítés nettó árbevétele	1.355.035	1.419.535	104,76
Értékesítés közvetlen költségei	1.027.544	1.207.916	117,55
Fedezeti összeg :	327.491	211.619	64,62
Közvetett költségek	291.266	300.509	103,17
Egyéb bevételek	14.557	110.874	761,65
Egyéb ráfordítások	14.608	82.589	565,37
<i>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</i>	<i>36.174</i>	<i>-60.605</i>	<i>-167,54</i>
Pénzügyi műveletek eredménye	-14.815	-21.612	145,88
<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>	<i>21.359</i>	<i>-82.217</i>	<i>-384,93</i>
Rendkívüli eredmény	6.576	16.781	255,19
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>27.935</i>	<i>-65.436</i>	<i>-234,24</i>
<i>Különadó fizetési kötelezettség</i>	<i>1.367</i>		
<i>Jóváhagyott sztalék</i>	<i>13.000</i>		
Mérleg szerinti eredmény	13.568	-65.436	-482,28

A forgalmi költség eljárással készült eredménykimutatásból is jól látszik, hogy a közvetlen költségek 177.692 E Ft-tal , 17,33%-kal haladják meg a bázisidőszak értékeit. A közvetlen

költségeknek az árbevétel növekedését jelentősen meghaladó emelkedése miatt a fedezeti összeg 115.872 E Ft-tal, 35,32%-kal csökkent.

Az értékesítés közvetett költségeinek emelkedése 9.243 E Ft, 3,17%

Az egyéb bevételeket és ráfordításokat jogcímenként részletezzük az eredménykimutatás elemzésénél.

A pénzügyi műveletek eredménye a 2007 évi beruházásokhoz felvett hitel kamatainak hatására 6.797 E Ft -tal romlott a bázishoz képest.

A rendkívüli bevételek zöme a vissza nem térítendő fejlesztési támogatások passzív időbeli elhatárolásának értékcsökkenés arányos részét tartalmazza.

A rendkívüli ráfordítások összege 3.355 E Ft, 2.885 E Ft-tal alacsonyabb a bázisévnél. A rendkívüli ráfordítások teljes összege támogatásként átutalt összeg. A rendkívüli ráfordítások és bevételek alakulásának következtében a rendkívüli eredmény 16.781 E Ft.

Az üzemi tevékenység, a pénzügyi- és rendkívüli műveletek eredményének együttes hatására az adózás előtti eredmény -65.436 E Ft..

Az adóalap módosító tényezők figyelembevételével a vállalkozásnak társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. A társasági adóalap korrekciókat a 15. sz. melléklet részletezi. A jövedelmezőségi mutatók alakulását a 12.sz. melléklet mutatja. Mivel az eredmény minden eredménykategóriában negatív, a jövedelmezőségi mutatók mindegyike negatív lett.

Az összköltség eljárással készült eredménykimutatást -mely az előző évhez viszonyított változást is tartalmazza - az 1.sz. melléklet, az eredmény összetételét a 9.sz. melléklet tartalmazza.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A kft a számviteli politikában megfogalmazottak szerint „A” típusú mérleget készít.

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 1.052.473 E Ft, mely 39.736 E Ft-tal (3,92 %-kal) magasabb az előző időszak végösszegénél.

Az eszközök és források alakulását a 2, 6, 7 számú, a bruttó érték és az értékcsökkenés alakulását a 4, 5. számú mellékletek tartalmazzák.

Az *immateriális javak* között szereplő alapítás átszervezés nettó értéke, 250 E Ft, mely összeget az eredménytartalék terhére lekötött tartalékba helyeztük. A vagyoni értékű jogok soron a 2008 évben állományba vett integrált vállalatirányítási rendszer szerepel.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 769.857 E Ft, 41.224 E Ft-tal (5,08 %-kal) csökkent a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül az ingatlanok értéke 39,67 %-kal , az egyéb berendezések értéke 57,97 %-kal emelkedett, míg a műszaki gépek, berendezések, járművek aránya 17,12 %-kal, a beruházások 79,58%-kal csökkentek.

Az év folyamán 246.833 E Ft értékű eszköz került aktiválásra, 34.148 E Ft értékű eszközt értékesítettünk. Mérlegfordulónapon 43.029 E Ft befejezetlen beruházást tartunk nyilván.

A befektetett eszközökön belül az *adott kölcsönök* a munkavállalók éven túli lakásépítési kölcsöntartozását mutatja, mely a 280 E Ft-tal csökkent a bázisévhez képest. Az adott kölcsönök állományából az egy éven belül esedékes törlesztő részlet 834 E Ft átsorolásra került az egyéb rövidlejáratú követelések közé.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 193.758 E Ft volt, 61.160 E Ft-tal (46,12 %-kal) magasabb az előző évinél.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 132.434 E Ft, 51.358 E Ft-tal növekedett a bázishoz képest. A kintlévőség az éves árbevételhez hasonlítva 9,3% .

Az elmúlt években kialakult gyakorlat szerint a Tarjánhő Kft 2008. évben is kiemelt figyelmet fordított a vevőkövetelések kezelésére . Minden 30 napon túli tartozásra – *havi rendszerességgel* – fizetési felszólít levelet küldtünk , melyben átmeneti fizetési nehézséggel küzdő fogyasztóinknak részletfizetési lehetőséget ajánlottunk fel .

2008. évben Fizetési megállapodást 96 lakossági fogyasztónk kötött 7.551 e Ft megfizetésére melyből 4.443 e Ft 2008. 12.31-ig meg is térült . Közületi fogyasztóink közül 6-an kötöttek megállapodást 2.812 e Ft részletekben történő megfizetésére , ebből 2.015 e Ft térült meg.

2008. évben 2.521 db Fizetési felszólítást postáztunk_, melynek hatására 45.312 e Ft-ot szedtünk be, késedelmi kamatbevételünk pedig 1.053 e Ft volt .

A kintlévőség havi rendszerességgel történő felülvizsgálata és a fogyasztókkal történő folyamatos kapcsolattartás eredményeként a 90 napon túli hátralékos állományunk tartósan (2002. óta, immár 7 éve) 15 millió Ft alatti – 2008. évben 12.386 e Ft volt - . Ebből a 360 napon túli hátralék 4.038 e Ft (Lakosság : 2.516 e Ft / 1% , Közület : 1.522 e Ft/ 3,6 %).

2008. évben 90 napon túli hátralékkal a lakossági fogyasztók 9,2%-a , a közületi fogyasztóknak pedig 22 %-a rendelkezett. Hátralékos állományunk ugyan a 2006-2007. évihez képest jelentősen megnövekedett , de a hátralékos vevőállomány szerkezete nem változott , a tartós 90 ill. 360 napon túli vevőkövetelés kezelhető szinten maradt .

Teljes tartozás	90 napon belüli	90-360 nap közötti	360 napon túli
2006.év 79.766 eFt	68.226 eFt / 86 %	5.062 eFt / 6 %	6.478 eFt / 8 %
2007.év 81.456 eFt	73.869 eFt / 90 %	5.697 eFt / 7 %	1.890 eFt / 3 %
2008.év 125.942 eFt	113.493 eFt / 90%	8.411 eFt / 7 %	4.038 eFt / 3 %

2008. december 1-31. között kérdőíves Fogyasztói elégedettségmérési vizsgálatot tartottunk. A lakossági fogyasztóink 27 %-a (1.010 fő) küldte vissza válaszát melyben vizsgáltuk a hátralékkezeléssel kapcsolatos elégedettséget is. Fogyasztóink a *részletekben történő fizetés, türelem, ismételt megállapodás, fizetési nehézség egyedi kezelése, humánus hozzáállás, segítőkészség* szempontok szerint hátralékkezelésünket kiválónak és fogyasztóbarátnak minősítették .

A Szociális Adósságkezelési programban 2008. évben csupán 11 távhő felhasználó vett részt 1.065 eFt hátralék rendezésére , melynek a fele 539 eFt térült meg. Lakossági fogyasztóink tájékoztató leveleinkben, Hírleveleinkben , valamint személyes megkeresés esetén Ügyfélszolgálati Irodánkban rendszeres tájékoztatást kapnak fizetési nehézségük esetén a tartozásuk megfizetésére igénybe vehető támogatási lehetőségekről .

Jogi eljárás alá 79 lakossági fogyasztó 12.870 eFt tartozása került , 2008. december 31-én 69 fő 6.704 eFt tartozás beszedése volt folyamatban . 4 fő közületi fogyasztónk ellen kezdeményeztünk jogi eljárást 1.322 eFt beszedésére . Behajthatatlan követelésként mindössze 221 eFt került leírásra . A jogi eljárás alatti lakossági hátralék ügyszámában és összegében az előző 2 évhez képest enyhe emelkedést mutat , a közület esetében változatlan.. Árverést 1 lakossági fogyasztó esetében kezdeményeztünk 689 eFt tőke és járulékai , összesen 890 eFt beszedésére , ami sikeres volt.

Az *egyéb rövid lejáratú követelésekből* 32.064 EFt a költségvetéssel szembeni (távhő-ártámogatás 21.626 EFt, táppénz 216 EFt, energiaadó 8.288 EFt, 1.024 EFt innovációs járulék, 910 EFt különadó) követelés, 834 EFt a dolgozóknak nyújtott kölcsönök éven belüli törlesztő részlete, 627 EFt szállítói túlfizetés átsorolás, 1.045 EFt egyéb rövidlejáratú követelés.

A *pénzeszközök* összértéke 2.070 EFt, aránya a forgóeszközökön belül 0,2 %.

Az *aktív időbeli elhatárolások* összege 61.689 EFt, mely az előző évihez képest 11.665 EFt-tal emelkedett. Árbevételelhatárolás miatt 10.623 EFt a növekmény, költségek, ráfordítások miatt pedig 1.042 EFt emelkedés következett be. Az árbevételelhatárolás tartalma a teljesítménydíjas fogyasztóknak kibocsátott előlegszámlák és a tényleges hőfogyasztás közti különbség, valamint a villamos energia értékesítés árbevétele. A költség elhatárolás 1.915 EFt, amely döntően előfizetési díjak miatt került elszámolásra.

A *források* alakulását a 2. és 7. sz. mellékletek mutatják.

A forrásokon belül a *saját tőke* 343.164 EFt, mely 65.436 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény következménye.

Tárgyévben a lekötött tartalékba helyezett összeg 250 EFt, amely az eredménytartalékból az alapítás átszervezés aktivált értékével egyezően került átvezetésre.

A társaság összes kötelezettsége 454.696 EFt, amely 79.195 EFt-tal magasabb az előző évinél.

A *kötelezettségeken* belül 256.052 EFt a hitelek, kölcsönök összege, melyből 53.045 EFt a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 195.000 EFt hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel, 8.006 EFt gépkocsi lízing, (értéke az egyéb kötelezettség soron szerepel). A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 316.052 EFt, amely 60.000 EFt összegű bankgaranciát is magába foglal. Ezen kötelezettségek fedezeteként lekötött eszközérték a vállalkozás teljes mérlegfordulónapi eszközértéke 1.052.436 EFt.

A társaság *hosszúlejáratú kötelezettségeiből* (195.000 EFt és 8.006 EFt) az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 38.220 EFt a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 165.828 EFt. Ebből 160.625 EFt a beruházási és fejlesztési hitelek, 5.203 EFt az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegsoron szerepel. Tárgyévben 50.408 EFt- hosszú lejáratú hitelt törlesztettünk.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 151.656 EFt, 77.726 EFt-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva. Az állományból 43.751 EFt nem lejárt, döntően a 2008 év végén induló beruházáshoz kapcsolódó szállítói számlák, 107.278 EFt pedig a gázbeszállító felé

fennálló tartozás, melynek kialakulásának oka a gazdasági válság következtében jelentősen megnövekedett USD árfolyam.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek közül 7.017 EFt munkabértartozás, 37.223 EFt költségvetési befizetési kötelezettség, 3.845 EFt az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között szereplő gépkocsi lízing 2009 évben esedékes törlesztőrészlete, 1.705 EFt vevő túlfizetés átsorolás, melyek esedékességükkor megfizetésre kerültek.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 254.613 EFt, mely 25.977 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 39.576 EFt, a költséghatárolás 166.733 EFt, halasztott bevétel 48.304 EFt. Az árbevétel elhatárolás az éves elszámolású fogyasztók részszámla és a tényleges fogyasztás különbözete. A költségek időbeli elhatárolása 2008. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram) és hitelkamatokból adódik.

Az időbeli elhatárolások 19 %-át teszik ki halasztott bevételek, melyek zöme véglegesen kapott fejlesztési támogatás. Az időbeli elhatárolás megszüntetése a rendkívüli bevétellel szemben az érintett eszközök amortizációjának költségkénti elszámolásakor fokozatosan történik. A halasztott bevételek 2008 évi állományváltozását a 18.sz. melléklet mutatja be.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Kft. a számviteli politikában foglaltak szerint eredményét összköltség eljárással állapítja meg, és A típusú eredménykimutatást készít.

Ennek megfelelően a költségek költségnemenkénti bontására külön táblázat nem készült, azt az Eredmény-kimutatás tartalmazza. (Alakulását az 1. és 9. sz. mellékletek mutatják).

Az üzleti tevékenység bevételei :

A *belföldi értékesítés nettó árbevétele* 1.419.535 EFt, mely 64.500 EFt-tal (4,76 %-kal) haladja meg a bázis időszak árbevételét. A növekményből 35.677 EFt a távhőszolgáltatás árbevételének, 19.082 EFt a villamos energia értékesítés árbevételének, 9.820 EFt az egyéb tevékenységek árbevételének emelkedéséből A nettó árbevételen belül a hőszolgáltatás 2008 évi árbevétele 1.050.866 EFt EFt, 2007. évi árbevétele 1.015.189 EFt volt. A növekedés 3,5%-os, amely az enyhébb időjárás miatti értékesítési volumen csökkenésének és a 2008-év díjemelésnek együttes hatása. Villamos-energia értékesítéséből 323.797 EFt származott, az egyéb szolgáltatások árbevétele 44.872 EFt volt, melyből 18.000 EFt a Perkons Kft-től kapott projektelőkészítési díj.

Az egyéb bevételek értéke 110.874 E Ft, jogcím szerinti megoszlása E Ft-ban:

Jogcím	2007	2008
Értékesített te. Immat.j. bevétele	384	95180
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	0	820
Kapott késedelmi kamatok, kártérítések	2841	13498
Követelések értékvesztésének visszaírása	0	212
Egyéb eredményt növelő tételek	3825	1083
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	7507	81

2008. évben társaságunk 2 ingatlant (telket) értékesített egy biomassza erőmű építését tervező vállalkozás részére. Az értékesített ingatlanok kivezetéskori nyilvántartási értéke 54.080 E Ft volt, azaz tárgyi eszköz értékesítésből 41.100 E Ft eredmény származott.

A kapott késedelmi kamatok, kártérítések összege is jelentős növekedést mutat a bázishoz képest. A 13498 E Ft összeg tartalma : 7.200 E Ft a Perkons Kft-től gázmotoros erőmű késői indulása miatt kapott kártérítés, 5.000 E Ft meghíúsult ingatlan értékesítés miatti foglaló, 1.298 E Ft vevők felé felszámított és befolyt késedelmi kamat.

Az *aktivált saját teljesítmények* értéke 13.706 E Ft, alakulását a 8. sz. melléklet mutatja.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.544.115 E Ft volt.

A társaság 2008. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.604.720 E Ft, mely 181.537 E Ft-tal magasabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 111.683 E Ft-tal, a személyi jellegű ráfordítások 8.422 E Ft-tal, az egyéb ráfordítások 67.981 E Ft-tal emelkedtek, míg az értékcsökkenési leírás 6.549 E Ft-tal csökkent.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 73,28 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 16,03 %-ot, az értékcsökkenési leírás 5,5 %-ot, az egyéb ráfordítások 5,1 %-ot képviselnek.

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 118.310 E Ft-tal, 12,6 %-kal nőtt az anyagköltség. Az anyagköltség részét képező gázköltség értéke 926.534 E Ft, az anyagköltség 78,8 %-a. 2008 októberétől az új gázmotoros erőműtől hőt is vásárolunk, a vásárolt hőenergia költsége : 58.265 E Ft, a földgáz és a vásárolt hő együttes értéke 984.799 E Ft, az anyagköltség 93,1%-a. A gázköltség a volumencsökkenés ellenére 119.839 E Ft-tal emelkedett a bázisévhez képest, mely az év utolsó harmadában jelentkező a jelentős forintgyengülés hatása.

Az *igénybevett szolgáltatások* értéke 7.768 E Ft-tal (7,19%-kal) csökkent A költségcsoporton belül a bázishoz képest jelentős változás az oktatási költségek csökkenése. Ennek oka, hogy a 2006 nyarán a Humán Erőforrás Operatív Programból elnyert 10 millió Ft

vissza nem térítendő támogatás terhére tervezett oktatások zöme 2007 év folyamán történt, 2008 évben ilyen mértékű költségek nem jelentek meg.

Az egyéb szolgáltatások értéke a bankköltségek és illetékköltségek csökkenésének hatására 10,21%-kal csökkentek a bázisidőszakhoz képest. (Az igénybevett és egyéb szolgáltatások alakulását a 14. sz. melléklet tartalmazza)

A személyi jellegű ráfordítások összege 257.252 E Ft, amely 8.422 E Ft-tal, 3,38%-kal magasabb az előző évinél.

A személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltség 1.495 E Ft-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések 5.755 E Ft-tal, a bérjárulékok 1.172 E Ft-tal emelkedtek.

A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az ügyvezetés, felügyelő bizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13 sz. mellékletben mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás 88.924 E Ft, 6.549 E Ft-tal csökkent, döntően a Deutz Gázmotorunk értékcsökkenésének kifutása miatt.

Az egyéb ráfordítások 82.589 E Ft-ra, a bázishoz képest 67.981 E Ft-tal növekedtek.

Az egyéb ráfordítások jogcímenkénti alakulása 2008 évben:

Jogcím	2007	2008
Értékesített tárgyi eszközök értéke	0	54080
Fizetett késedelmi kamatok	2584	7655
Követelésekre elszámolt értékvesztés	555	2448
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökk.	0	14600
Behajthatatlan követelés	526	221
Egyéb adók	3066	1382
Városkártya pontkibocsátás kltsgé	0	705
Egyéb eredményt csökkentő tételek	47	1430
CO2 kvóta visszaadási kötelezettség	2590	68
CO2 kvóta értékvesztése	3666	0

Az értékesített tárgyi eszközök kivezetéskori értéke 54.080E Ft, az értékesítésből 41.100 E Ft eredménye keletkezett a társaságnak. A terven felüli értékcsökkenés során az Öblösüveggyár területéről lebontott vezetékszakas az értéke szerepel.

A Kft. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására -60.605 E Ft

A pénzügyi műveletek eredménye 21.915 E Ft veszteség, mely teljes egészében a hitelek és kölcsönök kamatai következtében alakult ki. A hitelállomány 2007. év végi emelkedésének következtében a kamatterhek 6.630 e Ft-tal , 46,59 %-kal növekedtek a bázishoz képest.

A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt -82.217 E Ft.

A *rendkívüli bevétel* részben a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan elszámolt részt tartalmazza 12.227 EFt értékben, ez bázisszinten alakult. A rendkívüli bevételek között került elszámolásra a 2006. évben Humán Erőforrás Operatív programból elnyert támogatás összege 7.909 E Ft értékben. Bár az elszámolás az ESZA Kht-vel 2007 évben lezajlott, a támogatás folyósítása a 2007 évi beszámoló elkészítéséig nem történt meg.

A *rendkívüli ráfordítások* összege 3.355 EFt teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzeszköz. (alapítványi és egyéb rendezvény támogatás) A bázishoz képest 2.885 EFt-tal csökkent.

Fentiek hatására a *rendkívüli eredmény* 16.781 EFt, mely döntően a vissza nem térítendő támogatás folyósítása következtében 10.205 EFt-tal emelkedett.

Az *adózás előtti eredmény* a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes hatására -65.436 EFt-ra alakult.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. A mérleg szerinti eredmény levezetését a 15. sz. melléklet tartalmazza.

Tájékoztató adatok

A Kft. részéről a veszélyes hulladék bejelentése megtörtént. A jelentett mennyiségek a következők voltak:

Azonosító száma	Megnevezés	Tárgyévi			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
080117	Festékes doboz	0	9	0	9
120109	Olajos emulzió	0	360	360	0
130205	Fáradtolaj	0	480	160	320
150111	Gáz és szórópalack	0	14	0	14
150202	Olajos rongy	0	47	0	47
200135	Elektronikai maradék	0	115	115	0

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközként a veszélyes hulladéktárolót tartjuk nyilván.

A veszélyes hulladéktároló hely megfelelő állapotban van. A Kft. környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalékot nem képzett, mivel a társaságnak ilyen kötelezettsége nincs.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 355 035	1 419 535	64 500	104,76
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 355 035	1 419 535	64 500	104,76
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	89 765	13 706	-76 059	15,27
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	89 765	13 706	-76 059	15,27
III. Egyéb bevételek	14 557	110 874	96 317	761,65
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	212	212	X,XX
--> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 459 357	1 544 115	84 758	105,81
05. Anyagköltség	939 249	1 057 559	118 310	112,6
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 967	100 199	-7 768	92,81
07. Egyéb szolgáltatások értéke	15 073	13 534	-1 539	89,79
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 561	4 096	2 535	262,4
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	422	567	145	134,36
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 064 272	1 175 955	111 683	110,49
10. Bérköltség	161 362	162 857	1 495	100,93
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 604	36 359	5 755	118,8
12. Bérjárulékok	56 864	58 036	1 172	102,06
V. Személyi jellegű ráfordítások	248 830	257 252	8 422	103,38
VI. Értéksökkenési leírás	95 473	88 924	-6 549	93,14
VII. Egyéb ráfordítások	14 608	82 589	67 981	565,37
Ebből: értékvesztés	5 796	17 048	11 252	294,13
--> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 423 183	1 604 720	181 537	112,76
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	36 174	-60 605	-96 779	-167,54
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	126	125	12 600,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	77	177	100	229,87
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	78	303	225	388,46
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 230	20 860	6 630	146,59
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	663	1 055	392	159,13
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14 893	21 915	7 022	147,15
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-14 815	-21 612	-6 797	145,88
--> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 459 435	1 544 418	84 983	105,82
--> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 438 076	1 626 635	188 559	113,11
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	21 359	-82 217	-103 576	-384,93
X. Rendkívüli bevételek	12 816	20 136	7 320	157,12
XI. Rendkívüli ráfordítások	6 240	3 355	-2 885	53,77
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	6 576	16 781	10 205	255,19
--> Hozamok ÖSSZESEN	1 472 251	1 564 554	92 303	106,27
--> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 444 316	1 629 990	185 674	112,86
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	27 935	-65 436	-93 371	-234,24
XII. Adófizetési kötelezettség	1 367	0	-1 367	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	26 568	-65 436	-92 004	-246,3
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	13 000	0	-13 000	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-XIII)	13 568	-65 436	-79 004	-482,28

ESZKÖZÖK	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	830 115	797 026	-33 089	96,01
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18 260	26 675	8 415	146,08
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 250	250	-1 000	20
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	16 811	26 325	9 514	156,59
4. Szellemi termékek	199	100	-99	50,25
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	100
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	100
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	100
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	811 081	769 857	-41 224	94,92
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	388 650	542 830	154 180	139,67
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	200 414	166 111	-34 303	82,88
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 323	17 887	6 564	157,97
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	210 694	43 029	-167 665	20,42
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	774	494	-280	63,82
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	100
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	100
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	100
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	774	494	-280	63,82
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100
B. FORGÓESZKÖZÖK	132 598	193 758	61 160	146,12
I. KÉSZLETEK	23 074	24 684	1 610	106,98
1. Anyagok	22 440	23 953	1 513	106,74
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	100
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	100
4. Késztermékek	0	0	0	100
5. Áruk	634	731	97	115,3
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
II. KÖVETELÉSEK	108 098	167 004	58 906	154,49
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	81 076	132 434	51 358	163,35
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	27 022	34 570	7 548	127,93
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	100
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	100
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	100
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	100
2. Egyéb részesedés	0	0	0	100
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	100
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	100
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 426	2 070	644	145,16
1. Pénztár, csekkek	133	449	316	337,59
2. Bankbetétek	1 293	1 621	328	125,37
C. Aktív időbeli elhatárolások	50 024	61 689	11 665	123,32
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 151	59 774	10 623	121,61
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	873	1 915	1 042	219,36
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 012 737	1 052 473	39 736	103,92

FORRÁSOK	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
D. SAJÁT TŐKE	408 600	343 164	-65 436	83,99
I. Jegyzett tőke	127 140	127 140	0	100
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (□)	0	0	0	100
III. Tőketartalék	95 432	95 432	0	100
IV. Eredménytartalék	171 210	185 778	14 568	108,51
V. Lekötött tartalék	1 250	250	-1 000	20
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	13 568	-65 436	-79 004	-482,28
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	100
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	100
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	375 501	454 696	79 195	121,09
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	100
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	180 914	165 828	-15 086	91,66
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	100
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	100
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	100
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	175 303	160 625	-14 678	91,63
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	100
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 611	5 203	-408	92,73
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	194 587	288 868	94 281	148,45
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	73 687	87 420	13 733	118,64
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	73 930	151 656	77 726	205,13
5. Váltótartozások	0	0	0	100
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 970	49 792	2 822	106,01
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	228 636	254 613	25 977	111,36
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 190	39 576	21 386	217,57
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	149 834	166 733	16 899	111,28
3. Halasztott bevételek	60 612	48 304	-12 308	79,69
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 012 737	1 052 473	39 736	103,92

CASH-FLOW KIMUTATÁS

	2007.12.31 tény ezer Ft	2008.12.31 tény ezer Ft
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	162 491	33 749
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	-825	-62 081
02. + Elszámolt amortizáció	95 473	88 924
03. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	5 796	16 836
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
05. – Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-384	-41 101
06. + Szállítói kötelezettség változása	33 241	77 726
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	14 390	1 885
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	56 262	25 977
09. – Vevőkövetelés változása	-6 111	-53 594
10. – Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-28 870	-9 158
11. – Aktív időbeli elhatárolások változása	7 886	-11 665
12. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 367	0
13. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-13 000	0
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-231 994	-29 334
14. – Befektetett eszközök beszerzése	-232 378	-124 515
15. + Befektetett eszközök eladása	384	95 181
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	70 323	-3 771
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	162 164	77 848
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek törle.e, megsz.e, beváltása	0	0
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. – Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. – Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-84 870	-77 107
25. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. – Véglegesen átadott pénzeszköz	-6 240	-3 355
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	-731	-1 157
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	820	644

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA
2008.év

E Ft-ban

Megnevezés	111 Vagyoni értékű jog	113 Szellemi termék	114 Alapítás átszervezés	11 Immat.javak összesen	12 Ingatlan	13 Műsz-i berend., jármű	14 Egyéb berend, felszer.	12-14 Tárgyi eszközök összesen	161 Beruházás	1671 Kisértékű tárgyi eszk.
2007. záró állomány	18725	10735	5000	34460	520673	948867	50252	1519792	210694	15824
Tárgyévi beruházás				0				0	113316	
Tárgyévi beszerzés	10053			10053	212325	21229	11236	244790		3469
Tárgyévi felújítás				0				0		
Térítés nélk.átvét.								0		
Egyéb növekedés				0				0		
Növekedés összesen	10053	0	0	10053	212325	21229	11236	244790	113316	3469
Selejtezés				0	21384	12760	684	34828		497
Értékesítés				0	19197	1304	153	20654	34148	14
Üzembe helyezés, használatbavétel				0				0	246833	
Egyéb csökkenés				0				0		
Csökkenés összesen	0	0	0	0	40581	14064	837	55482	280981	511
2008. záró állomány	28778	10735	5000	44513	692417	956032	60651	1709100	43029	18782

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA
2008. év

E Ft-ban

Megnevezés	111 Vagyoni értékű jog	113 Szellemi termék	114 Alapítás átszervezés befejezetlen	11 Immat.javak összesen	12 Ingatlan	13 Műsz-i berend., jármű	14 Egyéb berend, felszer.	12-14 Tárgyi eszközök összesen	161 Beruházás	1671 Kisértékű tárgyi eszk.
2007. záró állomány	1914	10536	3750	16200	132023	748453	38929	919405	0	15824
Tárgyévi értékcsökkenés	539	99	1000	1638	38947	54796	4672	98415		3469
Terven felüli écs. (selejt)				0				0		
Egyéb növekedés				0				0		
Növekedés összesen	539	99	1000	1638	38947	54796	4672	98415		3469
Értékesítés				0		569	153	722		14
Selejtezés				0	21384	12760	684	34828		497
Egyéb csökkenés				0				0		
Csökkenés összesen	0	0	0	0	21384	13329	837	35550		511
2008. záró állomány	2453	10635	4750	17838	149586	789920	42764	982270	0	18782

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	81,97	75,73	-6,24	92,39
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1,8	2,53	0,73	140,56
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,12	0,02	-0,1	16,67
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyon értékű jogok	1,66	2,5	0,84	150,6
4. Szellemi termékek	0,02	0,01	-0,01	50
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	100
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	100
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	100
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	80,09	73,15	-6,94	91,33
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38,38	51,58	13,2	134,39
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19,79	15,78	-4,01	79,74
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,12	1,7	0,58	151,79
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	20,8	4,09	-16,71	19,66
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,08	0,05	-0,03	62,5
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	100
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	100
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	100
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,08	0,05	-0,03	62,5
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100
B. FORGÓESZKÖZÖK	13,09	18,41	5,32	140,64
I. KÉSZLETEK	2,28	2,35	0,07	103,07
1. Anyagok	2,22	2,28	0,06	102,7
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	100
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	100
4. Késztermékek	0	0	0	100
5. Áruk	0,06	0,07	0,01	116,67
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
II. KÖVETELÉSEK	10,67	15,87	5,2	148,73
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8,01	12,58	4,57	157,05
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szembei	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	2,67	3,28	0,61	122,85
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	100
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	100
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	100
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	100
2. Egyéb részesedés	0	0	0	100
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	100
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	100
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0,14	0,2	0,06	142,86
1. Pénztár, csekkek	0,01	0,04	0,03	400
2. Bankbetétek	0,13	0,15	0,02	115,38
C. Aktív időbeli elhatárolások	4,94	5,86	0,92	118,62
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4,85	5,68	0,83	117,11
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,09	0,18	0,09	200
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

FORRÁSOK összetétele [%]	2007.12.31 tény ezer Ft	2008.12.31 tény ezer Ft	2008 tény - 2007 tény ezer Ft	2008 tény / 2007 tény %
D. SAJÁT TŐKE	40,35	32,61	-7,74	80,82
I. Jegyzett tőke	12,55	12,08	-0,47	96,25
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (□)	0	0	0	100
III. Tőketartalék	9,42	9,07	-0,35	96,28
IV. Eredménytartalék	16,91	17,65	0,74	104,38
V. Lekötött tartalék	0,12	0,02	-0,1	16,67
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	1,34	-6,22	-7,56	-464,18
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	100
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	100
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	37,08	43,2	6,12	116,5
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	100
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17,86	15,76	-2,1	88,24
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	100
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	100
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	100
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	17,31	15,26	-2,05	88,16
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	100
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0,55	0,49	-0,06	89,09
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19,21	27,45	8,24	142,89
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	7,28	8,31	1,03	114,15
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7,3	14,41	7,11	197,4
5. Váltótartozások	0	0	0	100
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4,64	4,73	0,09	101,94
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	22,58	24,19	1,61	107,13
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1,8	3,76	1,96	208,89
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14,79	15,84	1,05	107,1
3. Halasztott bevételek	5,98	4,59	-1,39	76,76
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA
2008. ÉVBEN**

Saját vállalkozásban végzett beruházás állományváltozása

eFt-ban

Megnevezés	2007.év	2008.év
Nyitó	313	80 513
Tárgyévben elszámolt saját teljesítményérték	89 764	13 706
Tárgyévi csökkenés	9 564	92 672
- üzembe helyezés	9 564	92 672
Ebből: - ingatlan	2 531	82 834
- műszaki gép, berendezés	7 033	9 838
- egyéb gép, berendezés		
Záró	80 513	1 547

Saját termelésű készletek állományváltozása
(Befejezetlen termelés és késztermék)

eFt-ban

Megnevezés	2007. év	2008. év
Nyitó	0	0
Tárgyévi saját teljesítményérték	0	0
Tárgyévi felhasználás	0	0
Záró	0	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény -	2008 tény /
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	2007 tény ezer Ft	2007 tény %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	92,04	90,73	-1,31	98,58
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	92,04	90,73	-1,31	98,58
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6,1	0,88	-5,22	14,43
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	6,1	0,88	-5,22	14,43
III. Egyéb bevételek	0,99	7,09	6,1	716,16
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0,01	0,01	X,XX
--> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	99,12	98,69	-0,43	99,57
05. Anyagköltség	63,8	67,59	3,79	105,94
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7,33	6,4	-0,93	87,31
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1,02	0,87	-0,15	85,29
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0,11	0,26	0,15	236,36
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,03	0,04	0,01	133,33
IV. Anyagjellegű ráfordítások	72,29	75,16	2,87	103,97
10. Bérköltség	10,96	10,41	-0,55	94,98
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,08	2,32	0,24	111,54
12. Bérjárulékok	3,86	3,71	-0,15	96,11
V. Személyi jellegű ráfordítások	16,9	16,44	-0,46	97,28
VI. Értécsökkenési leírás	6,48	5,68	-0,8	87,65
VII. Egyéb ráfordítások	0,99	5,28	4,29	533,33
Ebből: értékvesztés	0,39	1,09	0,7	279,49
--> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	96,67	102,57	5,9	106,1
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	2,46	-3,87	-6,33	-157,32
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,01	0,01	X,XX
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,01	0,01	0	100
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0,01	0,02	0,01	200
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,97	1,33	0,36	137,11
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,05	0,07	0,02	140
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,01	1,4	0,39	138,61
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1,01	-1,38	-0,37	136,63
--> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	99,13	98,71	-0,42	99,58
--> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	97,68	103,97	6,29	106,44
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	1,45	-5,25	-6,7	-362,07
X. Rendkívüli bevételek	0,87	1,29	0,42	148,28
XI. Rendkívüli ráfordítások	0,42	0,21	-0,21	50
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0,45	1,07	0,62	237,78
--> Hozamok ÖSSZESEN	100	100	0	100
--> Ráfordítások ÖSSZESEN	98,1	104,18	6,08	106,2
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	1,9	-4,18	-6,08	-220
XII. Adófizetési kötelezettség	0,09	0	-0,09	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	1,8	-4,18	-5,98	-232,22
22. Eredménytart. igénybevét. osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0,88	0	-0,88	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	0,92	-4,18	-5,1	-454,35

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA 2008

Megnevezés	adatok %-ban		
	2007. év	2008. év	változás
1./ Tőkeerősség	40,3	32,6	-7,7
2./ Kötelezettségek aránya	37,1	43,2	6,1
3./ Céltartalékok aránya	0	0	0
4./ Befektetett eszközök fedezete	49,2	43,1	-6,1
5./ Saját tőke részarány változása	-10,01	-14	

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA 2008

Megnevezés	adatok %-ban		
	2007. év	2008. év	változás
1./ Adósságállomány aránya (tartós kötelezettségekre)	30,7	32,6	1,9
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	69,3	67,4	-1,9
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	225,9	206,9	-19
4./ Eladósodottság mértéke	37,1	43,2	6,1
5./ Likviditási mutató (általános)	0,68	0,67	-0,01
6./ Likviditási gyorsráta	1,03	0,84	-0,19

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	1 426	2 070	644	145,16
<input type="checkbox"/> Pénztár, csekkek	133	449	316	337,59
<input type="checkbox"/> Bankbetétek	1 293	1 621	328	125,37
<input type="checkbox"/> Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	100
A2. Követelések	108 098	167 004	58 906	154,49
<input type="checkbox"/> Vevőkkel szembeni követelések	81 076	132 434	51 358	163,35
<input type="checkbox"/> Váltókövetelések	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Összes egyéb követelés	27 022	34 570	7 548	127,93
A3. Készletek	23 074	24 684	1 610	106,98
<input type="checkbox"/> Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	23 074	24 684	1 610	106,98
<input type="checkbox"/> Saját termelésű készletek	0	0	0	100
A4. Aktív időbeli elhatárolások	50 024	61 689	11 665	123,32
A5. Egyéb aktívák	830 115	797 026	-33 089	96,01
<input type="checkbox"/> Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	774	494	-280	63,82
<input type="checkbox"/> Tárgyi eszközök	811 081	769 857	-41 224	94,92
<input type="checkbox"/> Immateriális javak	18 260	26 675	8 415	146,08
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	1 012 737	1 052 473	39 736	103,92

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	32 656	36 690	4 034	112,35
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	73 930	151 656	77 726	205,13
<input type="checkbox"/> Szállítókkal szembeni kötelezettségek	73 930	151 656	77 726	205,13
<input type="checkbox"/> Váltótartozások	0	0	0	100
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	88 001	100 522	12 521	114,23
<input type="checkbox"/> Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Rövid lejáratú hitelek	73 687	87 420	13 733	118,64
<input type="checkbox"/> Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	14 314	13 102	-1 212	91,53
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	168 024	206 309	38 285	122,79
<input type="checkbox"/> Céltartalékok	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 190	39 576	21 386	217,57
<input type="checkbox"/> Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	149 834	166 733	16 899	111,28
P5. Egyéb passzívák	650 126	557 296	-92 830	85,72
<input type="checkbox"/> Halasztott bevételek	60 612	48 304	-12 308	79,69
<input type="checkbox"/> Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Hosszú lejáratú kötelezettségek	180 914	165 828	-15 086	91,66
<input type="checkbox"/> Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	100
<input type="checkbox"/> Saját tőke	408 600	343 164	-65 436	83,99
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	1 012 737	1 052 473	39 736	103,92

LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA	2007.12.31	2008.12.31	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	ezer Ft	%
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	1 426	2 070	644	145,16
HA2 = HA1 + Követelések	109 524	169 074	59 550	154,37
HA3 = HA2 + Készletek	132 598	193 758	61 160	146,12
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	182 622	255 447	72 825	139,88
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	32 656	36 690	4 034	112,35
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	106 586	188 346	81 760	176,71
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	194 587	288 868	94 281	148,45
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	362 611	495 177	132 566	136,56
Likviditási fedezetek				
HA1 - HP1 = Azonnali likviditási fedezet	-31 230	-34 620	-3 390	110,85
HA2 - HP2 = Gyors likviditási fedezet	2 938	-19 272	-22 210	-655,96
HA3 - HP3 = Általános likviditási fedezet	-61 989	-95 110	-33 121	153,43
HA4 - HP4 = Teljes likviditási fedezet	-179 989	-239 730	-59 741	133,19
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	0,04	0,06	0,02	150
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	1,03	0,9	-0,13	87,38
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	0,68	0,67	-0,01	98,53
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,5	0,52	0,02	104

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2008

Megnevezés	2007. év	2008.év	adatok %-ban
			változás
1./ Fedezeti hányad (bruttó jövedelmezőség)	24,2	14,9	-9,3
2./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	2,7	-4	-6,7
- szokásos eredmény	1,6	-5,4	-7
- adózás előtti eredmény	2,1	-4,3	-6,4
3./ Vagyon (tőke) arányos			
- szokásos eredmény	5,2	-24	-29,2
- adózott eredmény	6,5	-19,1	-25,6
- mérleg szerinti eredmény	3,3	-19,1	-22,4
4./ Személyi jellegű ráfordítás arányos			
adózás előtti eredmény	11,2	-25,4	-36,6
5./ Élőmunka arányos jövedelmezőség			
(1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	404,9	-921,6	-1326,5
6./ Eszközarányos adózás előtti eredmény			
(összes eszköz)	2,8	-6,2	-9

Létszám és bér adatok
2008. év

Megnevezés	2007			2008			Bázis index %		
	átlagos	bérköltség	átlagbér	átlagos	bérköltség	átlagbér	átlagos	bérköltség	átlagbér
	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban
fizikai foglalkozású	36	56 372	130 491	39	60 669	129 635	108,33	107,62	99,34
szellemi foglalkozású	32	89 650	233 463	32	96 244	250 635	100,00	107,35	107,35
teljes munkaidős állomány összesen:	68	146 022	178 948	71	156 913	184 170	104,41	107,45	102,91
fizikai foglalkozású	(5)	394		1	1 009				
szellemi foglalkozású	1	69							
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott összesen:	1	463		1	1 009			217,92	
állományba nem tartozók		14 611			6 090			41,68	
egyéb módon és nem teljes munkaidőben foglalk. Összesen:		15 074			7 099			47,09	
Mindösszesen:	69	161 096		72	164 012		104,34	101,81	

Ügyvezetés, könyvvizsgáló és felügyelőbizottság éves járandósága
(bér + személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálat számlázott szolgáltatás)
eFt-ban

Megnevezés	2007. Év	2008. Év	2008/2007
üzletvezetés	24 784	21 857	88,19%
felügyelő bizotts.	3 184	3 344	105,03%
könyvvizsgáló	1 307	1 373	105,05%
vezetés összesen:	27 274	26 574	97,43%

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA
2008. évben

eFt-ban

Megnevezés	2007. év	2008. év	2008/2007 %
Bérleti díj	6956	7632	109,72
Hirdetési díj	8296	11334	136,62
Oktatás, továbbképzés	10529	3373	32,04
Köztisztasági költség	1752	1928	110,05
Karbantartási díjak	43753	40984	93,67
Posta, telefonktg	8280	6635	80,13
Egyéb igénybevett szolg. értéke	28400	28313	99,69
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	107966	100199	92,81
Bankköltség	8566	7052	82,33
Illetékek	1486	1063	71,53
Biztosítás	5021	5419	107,93
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	15073	13534	89,79

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZTÉSE
2008.év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok Eft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		-65 436
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	-124 410
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	-212
Adomány igazolt összege	Tao tv. 7.§ (1) z); (5)-(7)	0
Csökkentő jogcímek összesen :		-124 622
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	103 524
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	659
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	2 448
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	Tao tv. 8.§ (1) n); 8.§ (4)	3 355
Növelő jogcímek összesen :		109 986
TAO Adóalap :		-80 072
TAO Adófizetési kötelezettség :		0
Különadó adóalap növelő		3 355
Különadó adóalap		-62 081
Különadó		
Adózás utáni eredmény :		-65 436
Jóváhagyott osztalék, rész.		
Mérleg szerinti eredmény :		-65 436

DINAMIKUS LIKVIDITÁS	2007.12.31 tény	2008.12.31 tény	2008 tény - 2007 tény	2008 tény / 2007 tény
1. Kötelezettségek cash flow fedezete [%] = Nettó (működési) cash flow ^o	56,31 211 453	18,45 83 873	-37,86 -127 580	32,77 39,67
_____ x 100				
Rövid lejáratú kötelezettségek	194 587	288 868	94 281	148,45
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	180 914	165 828	-15 086	91,66
2. Rövid lejáratú kötelezettségek cash flow fedezete [%] = Nettó (működési) cash flow ^o	108,67 211 453	29,04 83 873	-79,63 -127 580	26,72 39,67
_____ x 100				
Rövid lejáratú kötelezettségek	194 587	288 868	94 281	148,45
3. Adósságszolgálati fedezeti mutató = Adózott eredmény ^o	2,28 26 568	0,78 -65 436	-1,5 -92 004	34,21 -246,3
+ Értékcsökkenési leírás ^o	95 473	88 924	-6 549	93,14
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	10 681	16 176	5 495	151,45

Hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztése a következő évben	47 500	34 375	-13 125	72,37
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	10 681	16 176	5 495	151,45
4. Hosszú lejáratú kötelezettségek forrásköltsége [%] = Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	5,9 10 681	9,75 16 176	3,85 5 495	165,25 151,45
_____ x 100				
Hosszú lejáratú kötelezettségek	180 914	165 828	-15 086	91,66
5. Saját tőke forrásköltsége [%] = Adózott eredmény ^o (ha > 0, egyébként = 0)	6,5 26 568	0 0	-6,5 -26 568	0 0
_____ x 100				
Saját tőke (ha > 0, egyébként = 0)	408 600	343 164	-65 436	83,99

Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft
3100 Salgótarján, Salgó út 52.

17.sz. melléklet a Kiegészítő melléklethez

ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA 2008

I. VEVŐKÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE

Megnevezés	2007.dec.31. értékvesztés	2008.évi értékvesztés elszámolása	2008.évi értékvesztés visszaírása	2008. évi értékvesztés kivezetés	2008.dec.31. értékvesztés
31511	537 528	2 069 878	153 969		2 453 437
31512	-	-	-		-
3152	455 153	378 446	58 114		775 485
315 összesen:	992 681	2 448 324	212 083	-	3 228 922

Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft
3100 Salgótarján, Salgó út 52.

18.sz. melléklet a Kiegészítő melléklethez

Halasztott bevételek alakulása

2008.év

Megnevezés	2007. Halasztott bevétel	2008. Átvétel	2008. Rendkívüli bevétel (és egyéb bevétel)	2008. Halasztott bevétel
Támogatás GM I. beruházás	1943	0	22	1921
Támogatás GM II. beruházás	4436	0	169	4267
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	22930	0	5064	17866
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	2152	0	109	2043
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	29070	0	6863	22207
Összesen: (98)	60531	0	12227	48304
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	81	0	81	0
Összesen: (96, 98)	60612	0	12308	48304

ÜZLETI JELENTÉS
A
TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ – ELOSZTÓ KFT.
2008. ÉVI
GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2009. március 20.

Kiss József
ügyvezető igazgató

Bevezető

A mérlegbeszámoló és a kiegészítő melléklet a számviteli törvénynek megfelelő formában és tartalommal értékeli a 2008. évi eredményeket a bázisévhez (2007.) viszonyítva.

Az üzleti jelentésben beszámolunk a 2008. évi célkitűzéseinkről, azok teljesüléséről a 2008. évi tervszámokhoz viszonyítva.

A célkitűzések értékelése mellett beszámolunk a bevételek és ráfordítások alakulásáról az eredmény-kimutatásnak megfelelő sémában, valamint tevékenységek szerinti bontásban is.

1.) A társaság 2008. évre tervezett kiemelt célkitűzéseinek rövid összefoglalása és értékelése.

- A 2008. évi fő célkitűzéseinket a 2000. évben elfogadott 10 éves működési stratégia alapelveire, célkitűzéseire, feladat meghatározásaira építettük.
- A 2007. évet az azt megelőző 5-6 évhez viszonyítva pénzügyi (likviditási) szempontból igen kedvező pozícióban zártuk, hiszen az év végi záró pénzeszköz állományunk az ezt megelőző évek -80 ~ -140 MFt-os egyenlegéhez képest mindössze – 26 MFt hiányt mutatott. Tehát a 2008. év indítása kedvező pénzügyi pozícióból történt.
- A 2007. évi kedvező záró pénzügyi pozíció mellett a társaságunk a tervezett 14 MFt-os eredményét 26,6 MFt-ra teljesítette, így megalapozottnak tűnt a 2008. évre az előző évi eredményességi szint kitűzése is.

Fentieket a negyedéves 53 MFt-os és a féléves 27 MFt-os részeredmények is visszaigazolták.

- 2008. január 01-től indítottuk „élesben” az új integrált vállalatirányítási rendszerünket, melynek legfőbb eleme az új számlázási rendszer volt. Az igen nagy mennyiségű adathalmaz átmentése az új rendszerbe nem volt egyszerű feladat, de néhány apróbb problémától eltekintve a bevezetés sikeresnek mondható.
- 2009. februárban sikeresen teljesítettük az integrált minőség és környezetirányítási rendszerünk második éves ellenőrző auditját.
- 2007. évben megépített új távhővezeték révén lehetőség adódott a távhőrendszerünk bővítési elképzeléseinknek megvalósítására.

A KEOP 5.1 pályázaton indultunk 13 fogyasztó távhőre való csatlakoztatási beruházásával, melynek összköltsége 194 MFt.

A pályázatunkat decemberben befogadták, így év végén gyorsított ütemben sikerült a Vízmű Kft., a Szivárvány Óvoda, a Tenisz-sátor és a Nógrád Megyei Rendőrkapitányság távhőre való csatlakoztatását megvalósítani.

A program befejezésére 2010-ben kerül sor.

- Igen hosszú (több éves) előkészítési folyamat után részletes ajánlatot dolgoztunk ki az önkormányzati intézmények energiaracionalizálására (hő és villamos energia-gazdálkodásuk átvételére a szükséges fejlesztések elvégzésére), viszont a tényleges üzemeltetés átvételére csak 2009. július 1-től van reális esély.

Fentiek miatt a Városháza- Mozi- Múzeum komplexumra tervezett abszorpciós hűtés megvalósítása is csúszni fog.

- A Perkons Kft. beruházásában indított gázmotoros erőmű a terv szerint szeptembertől már szolgáltatott volna energiát részünkre, de a beruházás csúszott, így november közepén indult a próbaüzem.
- A féléves jó eredmények lehetőséget adtak cégünknek arra, hogy a 2008. áprilisi és júliusi gázáremeléseket azonnal ne hárítsuk át fogyasztóinkra.
- Azt tudtuk, hogy a magas olajárak miatt a gázárak 2008. harmadik negyedévére csúcsosodnak ki, így október 01-től emeltük a szolgáltatási díjakat. A 22,4 %-os gázáremelkedést a közületi hődíjakban érvényesítettük, a lakossági hődíjakat viszont csak 15,4 %-al emeltük, bízva az új gázmotoros erőműből vételezhető hő jótékony hatásában.

A Tarjánhő a gázt a szabadpiacról szerzi be, az októbertől érvényes díjakat 170 Ft/USD árfolyamon kalkuláltuk.

- Október hónapban „derült égből érkező villámcsapást” jelentett számunkra a Ft/USD árfolyam 200 Ft fölé kerülése, a globális pénzügyi és gazdasági válság világméretű kiszélesedése.

2008. szeptembertől 2008. december 31-ig 95 MFt-os árfolyamvesztést kellett a gázárban elszenvednünk, így annak ellenére, hogy két építési telket is sikerült kb. 40 MFt-os nyereséggel értékesíteni összességében a 2008. évi gazdálkodásunkat több mint 65 MFt veszteséggel zártuk.

- Az év végére kialakult nehéz pénzügyi helyzet ellenére a fejlesztési és TMK tervünket maradéktalanul teljesítettük, a távhőrendszeren leállást okozó üzemzavar nem volt.
- 2008. évben az előző évek létszám csökkenése után 3 fővel emelkedett a foglalkoztatottak száma.

A létszám-bővítés döntően az üzemviteli osztályt érintette, ahol a folyamatos műszak zavartalan biztosítása, a foglalkoztatási időkorlátok betarthatósága érdekében kellett létszámot bővíteni.

Összességében megállapítható, hogy bár a 2008. évi bevételi tervünket teljesíteni tudtuk, de a Ft/USD árfolyam veszteség miatt jelentős veszteséggel voltunk kénytelenek zárni az évet.

2./ A Tarjánhő Kft. 2008. évi eredményének összegző értékelése az eredmény-kimutatás alapján.

Az összköltség típusú eredmény-kimutatás alapján a bevételeket és ráfordításokat a 2008. évi tervszámokhoz viszonyítjuk.

Az értékesítés nettó árbevétele 95,66 %-os szinten teljesült, a tervezett 300.000 GJ-os hőértékesítési tervet az év végi enyhébb időjárás miatt 249.666 GJ-ra (83,22 %) teljesítettük.

A villamos energiaértékesítés tervszinten teljesült.

Az aktivált saját teljesítmények 85,56 %-os szinten teljesültek.

Az alulteljesítés oka az volt, hogy a tervezett fogyasztói kör bővítési beruházások későn indultak, így kisebb arányt képviselt a saját erős tevékenység.

Az egyéb bevételek jelentős 101.784 EFt-os túlteljesítése két építési telek eladása révén 100 MFt-os nem tervezett értékesítéséből keletkezett.

Az üzemi (üzleti) tevékenység bevételei 102,33 %-ra teljesültek.

Tehát az értékesítési bevételek elmaradását az egyéb bevételek túlteljesítésével sikerült kompenzálni.

Az anyagköltségek 95.559 EFt-al haladták meg a tervezett értéket (109,93 %-os teljesítési index), amely szinte teljes mértékben a gázköltségek növekedéséből adódott.

A gázköltségek tervezetten felüli növekedésének oka, hogy a 170 Ft/USD árfolyam helyett 200-220 Ft közötti árfolyamon kellett a földgázt kifizetni.

Az igénybe vett szolgáltatások teljesítési indexe 87,13 %.

Az egyéb szolgáltatások teljesítési indexe 79,61 %.

Az anyagjellegű ráfordítások teljesítési indexe 107,30 %.

A gázköltségek drasztikus növekedését nem tudta jelentős mértékben ellensúlyozni az igénybe vett és egyéb szolgáltatásoknál realizált kb. 18 MFt-os megtakarítás.

A személyi jellegű ráfordítások 97,44 %-os szinten teljesültek.

Az itt keletkezett 6,7 MFt-os megtakarítás a vezetői prémiumok csökkentéséből keletkezett.

Az értékcsökkenési leírás 88,92 %-on teljesült.

Az egyéb ráfordítások 74,6 MFt-os túlteljesítésének fő oka az értékesített ingatlanok nyilvántartási értékének leírásából adódik.

Az üzemi (üzleti) tevékenység ráfordításainak 109,31 %-os indexe arányos az anyagköltségek növekedési indexével, hiszen az a legmeghatározóbb költségvetel a ráfordítások között.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 101.605 Eft-al maradt el a tervezett értéknél, amelyből 95 MFt tulajdonítható a Ft-dollár árfolyamveszteség miatti gázköltség növekedésnek.

A pénzügyi műveletek eredménye (esetünkben vesztesége) 1,6 MFt-al haladta meg a tervezett értéket.

A rendkívüli eredmény 11,8 MFt-al haladja meg a tervezett értéket, amely 6,1 MFt-os bevétel növekedésből és 5,7 MFt-os kiadás csökkenésből tevődött össze.

Az adózás előtti eredmény 91,44 MFt-al maradt el a tervezett értéktől.

Ebből látszódik az a tény, hogy ha a 95 MFt-os árfolyamveszteség miatti gázköltség növekedés elmaradt volna, akkor az eredeti eredménytervet teljesítettük volna.

A mérleg szerint eredményre az előzőekben megfogalmazott megállapítások érvényesek.

3./ A Tariánhő Kft. 2008. évi eredményének összegző értékelése a tevékenységek költségeinek és bevételeinek elemzésével.

Az eredmény kimutatás szerinti értékelés mellett elvégezzük a tevékenységek szerinti értékelést, így nem csak horizontális, hanem vertikális rátekintést kaphatunk a cég gazdálkodására (bevétel és költség szerkezetére).

Az üzemi eredmény alakulásának tevékenység kimutatása az üzleti jelentés 2. számú melléklete.

A hődíjbevétel 300.000 GJ hőenergia értékesítésre terveztük, de az év végi enyhe időjárás miatt a tényleges hőértékesítés 249.666 GJ volt. A hődíj bevétel 90,32%-os szinten realizálódott 83,22 %-os értékesítési volumen mellett. A magasabb bevételi index oka az, hogy év közben (10 hó 1-től) átlagosan 19 %-al emelkedtek a hődíjak.

Hődíj összköltségek tekintetében a 774 E Ft-os terv 821,547 E Ft-ra teljesült (106,15 %) annak ellenére, hogy a hő értékesítési index csak 83,22 %-os volt.

Ennek oka a Ft nagymértékű értékvesztése volt a dollárhoz képest októbertől egészen év végéig, ugyanis a földgázt a kereskedő mindig az aktuális Ft/USD árfolyamon számlázza. Az értékesítési volumen csökkenés és a gázár jelentős emelkedésének együttes hatása 79,55 MFt-os hődíj veszteséget idézett elő.

Az alapidíj bevételi tervet 93,6 %-os szinten teljesítettük.

A terv szint alatti teljesítés oka, hogy több fogyasztónál áttértünk az egytarifás számlázásra, főként üzletpolitikai megfontolásból. Ebben az esetben a fogyasztó gázköltség alapú magasabb értékű hődíj számlát kap, alapidíjat nem fizet.

Az alapidíj tervezett 430 MFt-os önköltsége 434,5 MFt-ra teljesült, amely 101,05 %-os indexnek felel meg.

Az alapidíj tervezett vesztesége 100 MFt volt, amely – 125,63 MFt-ra teljesült.

A tervezettnél nagyobb veszteség döntő részét az alapidíj bevétel 21,13 MFt-os tervtől való elmaradása teszi ki.

A fő tevékenység (alaptevékenység) vesztesége közel négyszerese lett a tervezettnék.

A 95 MFt-os árfolyam veszteséget még tovább növelte az alapidíjon keletkezett több mint 25 MFt-os veszteség növekedés is.

Az egyéb tevékenységek tervezett 92 MFt-os bevételét 116,3 MFt-ra teljesítettük.

A villamos energiatermelés eredményét 5,15 MFt-al sikerült túlteljesíteni, a többi kiegészítő tevékenység bevételét pedig további 19,14 MFt-al.

Így az egyéb tevékenységek eredménye összességében 116,2 MFt-al javította (kompenzálta) az alaptevékenység igen magas veszteségét.

Tevékenységi szinten még mindig jelentős 88,89 MFt-os veszteség mutatkozik.

Bár az ingatlan értékesítéseknek köszönhetően az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 28,29 MFt-os pozitívumot mutat, az ÜZEMI EREDMÉNY először a Tarjánhő Kft. működése során jelentős veszteséget (-60.605 E Ft) mutat.

Összességében megállapítható azonban, hogy a 2008. IV. és 2009. I. negyedévekben keletkezett (keletkező) árfolyamveszteségből adódó veszteségeket a következő fűtési időnyben, a gázár jelentős csökkenése révén nagy részben kompenzálni lehet.

Ugyanakkor ismételten visszaigazolódott az a tény, hogy a cégvezetés a kapcsolt hő- és villamosenergia-termelés megvalósításával jelentős mértékben kompenzálni tudja az alaptevékenységi veszteségeket.

4./ A piaci pozíciók és vevőkapcsolatok értékelése.

A magyarországi gáztarifa rendszer és az abban kódolt keresztfinanszírozások hosszú évek óta versenyhátrányt okoztak (okoznak) a hazai távhőszolgáltatásnak.

Az önkormányzat mint a Tarjánhő Kft. 100 %-os tulajdonosa azonban a cégvezetés 10 év óta tartó folyamatos kérése ellenére sem volt hajlandó „piacvédelmi intézkedéseket hozni annak érdekében, hogy cége töretlen fejlődését hosszú távon megalapozza. A cég alultőkésítettsége alapítása óta fennáll, ettől függetlenül a 2007. évi 26 Mft-os nyereségből 13 Mft forrást osztalék formájában 2008-ban kivont a tulajdonos a társaságból.

Mindettől függetlenül megállapítható, hogy a salgótarjáni távfűtési rendszer korszerű, távfelügyelettel és időjárás függő automatikus hőközponti szabályozó rendszerrel ellátott.

A cég fogyasztói kapcsolatrendszere jó, melyet a fogyasztói elégedettségi felméréseink eredményei is visszaigazolnak.

Cégünk hatékony és korszerű működését 2004. évben bevezetett és azóta folyamatosan megújított integrált minőség és környezetirányítási rendszer működtetése is visszaigazolja.

A Kapcsolt Energia Társaság 2007. és 2008. évben kiírt országos kiserőművi pályázatát mindkét évben a Tarjánhő Kft. kiserőműve nyerte (2007-ben a Huta úti, 2008-ban a Salgó úti kiserőmű lett az ország legjobb, leghatékonyabb kapcsolt hő- és villamosenergia termelő egysége).

A kintlévőségek kezelése évek óta hatékonyan történik társaságunknál. Az éven túli kintlévőségünk 2008. évben az árbevétel 1 %-át sem érte el.

Az eddigi gazdasági és energetikai környezetünket jelentősen javítani fogja a 2008. november közepén üzembe helyezett gázmotoros kiserőmű, mely a Perkons Kft. beruházásában valósult meg 9 MW villamos és 9 MW hőteljesítménnyel.

Ebből az erőműből évente 130.000 GJ hőenergiát vásárolunk a saját fűtőművi hőárunknál 15 %-al olcsóbban.

Ez az olcsóbb energia és az előkészítés alatt álló biomassa erőműből 2011-től vásárolható 160.000 GJ (szintén kedvezményes árú) hőenergia új lehetőséget fog megnyitni a salgótarjáni távfűtési rendszer bővítésének irányába.

5./ Az erőforrások értékelése

- Anyagellátás, szállítói kapcsolatok

❖ A hőtermelési oldalon 2008. évben 88 %-ban földgáz, 12 %-ban vásárolt hő (Perkons Kft.) biztosította a primér energiát. A vezetékes gázellátást 95 %-ban az EMFESZ Kft, 5 %-ban a TIGÁZ ZRT. biztosította.

A véstartalékként meglévő PB gázt a PRÍMAGÁZ RT. biztosítja.

2008. évben felhasznált 100 tonna pellet tüzelőanyagot Romániából szereztünk be.

❖ A villamos energia egy részét saját termelésből biztosítjuk, a többit a szabad piacról MÁSZ Kft. kereskedő cégen keresztül biztosítjuk.

❖ A műszaki anyagok, alkatrészek, segéd és kiegészítő anyagok ellátása saját raktárunkból történik, egyedi anyagbeszerzéssel pótolva a hiányzó készleteket. Tervszerű készletgazdálkodást folytatunk, törekszünk a raktári készleteinket a mindenkori tényleges igényekhez rugalmasan igazítani

- A humán erőforrások rendelkezésre állása

❖ Társaságunk 2004. évben kezdte meg racionális létszámgazdálkodását, melynek keretén belül 2007. évre 82 főről 69 főre csökkent a létszám. A folyamatos üzem és a szabadságok zavartalan biztosítása érdekében 2008. évben 3 fővel növeltük létszámunkat.

❖ Cégünk teljes munkaidős állományát 2008. évben 39 fizikai és 32 szellemi dolgozó biztosította, melyet 1 fő részfoglalkozású egészített ki.

❖ A jelenlegi átlagbér fizikaiaknál 129.635 Ft, a szellemi állománynál 250.635 Ft. Teljes állományra vonatkoztatva 184.170 Ft.

A teljes állományra vonatkozó átlagbér 2008. évben 2,91 %-al nőtt az előző évhez viszonyítva.

❖ Cégünknel folyamatos a munkaerőképzés: 2007-ben a dolgozók 100 %-a, 2008-ban pedig 86 %-a vett részt szervezett képzésben.

A képzések fajlagos költsége 2007-ben 1.177 Ft/fő/nap volt, 2008-ban pedig 1.185 Ft/fő/nap.

6./ A szolgáltatás minősége, a kapacitások rendelkezésre állása és kihasználtsága.

* Az elmúlt 12 év jelentős mértékű beruházásai a távhő rendszerünk korszerűsítését, biztonságát, hatékonyságát, hatásfokát, technikai és technológiai állapotát jelentősen javították. A szolgáltatásunk színvonala emelkedett, melyet a vevőkapcsolataink is visszaigazolnak.

- * 2008. november közepén a Perkons Kft. által megvalósított gázmotoros kiserőmű révén 9 MW többlet hőkapacitás jelent meg a Távhő I. rendszerünkön. A Távhő I. rendszer kapacitás kihasználása 2008. évben kb. 75-86 %-os volt, de elmondhatjuk, hogy az időjárás nem volt olyan hideg, hogy jelentősen próbára tette volna a rendszert. A szigetüzemű rendszerek kapacitás kihasználása kb. 65 %-os volt 2008. évben.
- * Távhő I. rendszeren megjelent 9 MW többletteljesítmény jelentősen növeli az üzembiztonságot is, hiszen egy 7 MW-os kazán kiesése most már nem okozhat problémát csúcsidőszakban sem.

7./ A környezetvédelem szerepe a Tarjánhő Kft. működésében.

A távhőszolgáltatás az egyik legkörnyezetbarátabb fűtési megoldás, mert a tüzelőanyag elégetése nem elszórtan, sok helyi (több esetben korszerűtlen), rossz hatásfokú berendezésekben (pl.: gázkonvektor) történik, hanem koncentráltan a sűrűn lakott területektől távolabb, korszerű technológiai berendezésekben, részben villamos energiával kapcsolatban történik. A kibocsátások ellenőrzése, kontrollálása a fűtőművekben biztosított és nyomon követhető.

A Tarjánhő Kft. az integrált minőség- és környezetirányítási rendszerének kiépítésével és működtetésével is megerősítette elkötelezettségét a környezetvédelem területén.

A környezetirányítási rendszerünk megfelelő eljárási utasításokon alapul, a rendszer továbbfejlesztése folyamatos, melyet a 2004. évi bevezetés óta minden ellenőrző és megújító audit is visszaigazolt.

Cégünk a megújuló energiák és a kapcsolt hő- és villamos energiatermelés területén is elkötelezte magát a fejlesztések irányában:

- Két gázmotoros kiserőmű megépítésével már 2000. évben a teljes nyári hőkapacitásra méretezett kapcsolt hő- és villamosenergia rendszert alakítottunk ki.
- 2005-ben a Beszterce lakótelepi kazánházunkban 2 db egyenként 250 kW-os pellet tüzelésű kazánt helyeztünk üzembe.
- 2008-ban működésbe lépő „Perkons” kiserőmű révén tovább növekedett a kapcsolt termelésből származó hőenergia a rendszerünkön, így 2009. évben már a hőkínálatunk 40 %-a kapcsolt termelésből származik.
- A közeljövőben (2011.) várhatóan üzembe kerül egy külső finanszírozásban épülő biomassza tüzelésű erőmű, és egy kisebb fűtőmű is.

Fenti beruházások megvalósulása esetén a salgótarjáni távfűtő rendszeres a kapcsolt energiatermelésből származó hő felhasználás aránya 95 %-ra emelkedik, melyből 60 % megújuló (biomassza) alapú lesz.

8./ A fejlesztési (beruházási) és TMK tevékenység értékelése.

Társaságunknál 1996. évben indított, s azóta töretlenül folytatott beruházások és a kapcsolódó TMK munkák összértéke 2008. évben már elérte a kétmilliárd Ft értéket.

- Beruházások

Az utóbbi évek beruházásainak saját forrását a társaságunknál képződő amortizáció + eredmény biztosította (ez az elmúlt három évben 100- 110 MFt között mozgott).

Ezen forrásokat egészítjük ki igény és szükséglet szerint hitel és pályázati forrásokkal.

2007. évben aktivált beruházások értéke 231 MFt volt.

2008. évben egy távhőrendszer bővítési beruházást is indítottunk, mely három éves időszakra vonatkozik és 194 MFt-os összértékű. A programhoz a KEOP 5.1.0 pályázaton 94,5 MFt-os támogatást nyertünk.

A beruházás első ütemét 2008. decemberében sikerült megvalósítani.

2008. évben 104,4 MFt-ot fordítottunk beruházásra, 13,5 MFt-ot TMK munkákra és 34,9 MFt az összértéke a külső cégekkel kötött szerződéses karbantartási munkáknak.

Az elvégzett beruházások:

- * A hőtermelés területén 16.941 EFt-ot használtunk fel, melynek döntő részét a JMS gázmotorunk 80.000 órás nagyjavítása tett ki.
- * A hőszállítás területén döntően vezeték beruházásokra 19.926 EFt-ot költöttünk.
- * A hőátadás területén döntően hőközponti munkákra (ide tartoznak az új fogyasztók hőközpontjai is) 40.050 EFt került felhasználásra.
- * Az egyéb beruházások közül az új vállalatirányítási rendszer (NAVISON) megvalósítása és a gépjárműpark megújítása volt nagyobb volumenű feladat.

9./ Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség, hatékonyság.

A fenti mutatókat a kiegészítő mellékletben részletesen bemutattuk.

Összefoglalásként elmondhatjuk, hogy a veszteséges gazdálkodási eredmény miatt a mutatók kedvezőtlenebb képet tükröznek szinte minden előző évi mutatószámnál.

A társaság befektetett eszközeinek finanszírozását 21 %-ban hosszú lejáratú kötelezettségekből, 49 %-ban fedezeti tőkéből és 30 %-ban folyó forrásokból végzi.

Tehát a folyó forrásokból való finanszírozás magas aránya továbbra is fennáll, amely azért problematikus, mert ezek gyorsabb futamidejűek és ismételt megújításuk nehézségeket jelenthet.

Az EKOWIN pénzügyi elemző és vállalatértékelő szakértői rendszer minősítése alapján a Tarjánhő Kft. 2008. évi működését nagyon alacsony jövedelmezőség és közepes biztonsági szint jellemezte.

- **Jövedelmezőség:**

- ❖ Az értékesítés jövedelmezősége kritikus
- ❖ A pénzügyi realizáció problematikus

- **Kockázat:**

- ❖ A tőkeszerkezet jó
- ❖ Az eszközfinanszírozás problematikus
- ❖ A statikus likviditás kritikus
- ❖ A dinamikus likviditás jó
- ❖ A működési és finanszírozási dinamika kiváló

Össességében a társaság problematikus befektetésként értékelhető (2007. évben ez a minősítés jó volt).

Salgótarján, 2009. március 20.

Kiss József
ügyvezető igazgató

M E L L É K L E T E K

A TARJÁNHŐ KFT. 2008. évi gazdálkodásáról készült
ÜZLETI JELENTÉS- hez

- 1./ számú melléklet: 2008. évi EREDMÉNY-KIMUTATÁS
az éves terv adatokhoz viszonyítva
- 2./ számú melléklet: Eredményterv tevékenységenként
- 3./ számú melléklet: Eredmény összehasonlító táblázat
- 4./ számú melléklet: Likviditási terv teljesítése

Salgótarján, 2009. március 20.

Kiss József
ügyvezető igazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2007.12.31	2008 tény / 2007	2008.12.31	2008 tény /	2008.12.21
	tény ezer Ft	tény %	terv ezer Ft	2008 tervek %	tény ezer Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 355 035	109,52	1 484 000	95,66	1 419 535
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	100	0	100	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 355 035	109,52	1 484 000	95,66	1 419 535
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	100	0	100	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	89 765	17,82	16 000	85,66	13 706
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	89 765	17,82	16 000	85,66	13 706
III. Egyéb bevételek	14 557	61,83	9 000	1 231,93	110 874
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	100	0	X,XX	212
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 459 357	103,4	1 509 000	102,33	1 544 115
05. Anyagköltség	939 249	102,42	962 000	109,93	1 057 559
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 967	106,51	115 000	87,13	100 199
07. Egyéb szolgáltatások értéke	15 073	112,78	17 000	79,61	13 534
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 561	128,12	2 000	204,8	4 096
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	422	0	0	X,XX	567
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 064 272	102,98	1 096 000	107,3	1 175 955
10. Bérköltség	161 362	105,35	170 000	95,8	162 857
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 604	107,83	33 000	110,18	36 359
12. Bérjárulékok	56 864	107,27	61 000	95,14	58 036
V. Személyi jellegű ráfordítások	248 830	106,1	264 000	97,44	257 252
VI. Értéksökkenési leírás	95 473	104,74	100 000	88,92	88 924
VII. Egyéb ráfordítások	14 608	54,76	8 000	1 032,36	82 589
Ebből: értékvesztés	5 796	0	0	X,XX	17 048
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 423 183	103,15	1 468 000	109,31	1 604 720
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	36 174	113,34	41 000	-147,82	-60 605
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	100	0	100	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	100	0	100	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	100	0	100	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	100	0	100	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	100	0	100	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	100	0	100	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	0	X,XX	126
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	100	0	100	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	77	0	0	X,XX	177
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	78	0	0	X,XX	303
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	100	0	100	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	100	0	100	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 230	140,55	20 000	104,3	20 860
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	100	0	100	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	100	0	100	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	663	0	0	X,XX	1 055
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14 893	134,29	20 000	109,58	21 915
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-14 815	135	-20 000	108,06	-21 612
—> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 459 435	103,4	1 509 000	102,35	1 544 418
—> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 438 076	103,47	1 488 000	109,32	1 626 635
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	21 359	98,32	21 000	-391,51	-82 217
X. Rendkívüli bevételek	12 816	109,24	14 000	143,83	20 136
XI. Rendkívüli ráfordítások	6 240	144,23	9 000	37,28	3 355
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	6 576	76,03	5 000	335,62	16 781
—> Hozamok ÖSSZESEN	1 472 251	103,45	1 523 000	102,73	1 564 554
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 444 316	103,65	1 497 000	108,88	1 629 990
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	27 935	93,07	26 000	-251,68	-65 436
XII. Adófizetési kötelezettség	1 367	0	0	100	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	26 568	97,86	26 000	-251,68	-65 436
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	100	0	100	0
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	13 000	0	0	100	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	13 568	191,63	26 000	-251,68	-65 436

Megnevezés	2007.tény			2008.terv			2008.tény		
	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény
Hődíj	673 966	696 324	22 358	774 000	822 000	48 000	821 547	741 997	-79 550
Alapdíj	413 034	318 865	-94 169	430 000	330 000	-100 000	434 499	308 869	-125 630
Főtevékenység összesen	1 087 000	1 015 189	-71 811	1 204 000	1 152 000	-52 000	1 256 046	1 050 866	-205 180
Villamos energia	224 977	304 715	79 738	235 000	310 000	75 000	243 645	323 797	80 152
Egyéb tevékenységek	5 583	35 052	29 469	5 000	22 000	17 000	8 734	44 872	36 138
Egyéb tevékenységek összesen	230 560	339 767	109 207	240 000	332 000	92 000	252 379	368 669	116 290
Tevékenységek összesen	1 317 560	1 354 956	37 396	1 444 000	1 484 000	40 000	1 508 425	1 419 535	-88 890
Co2 kereskedelem	7 506	7 585	79						0
Egyéb ráfordítás és bevétel (86,96)	8 353	7 051	-1 302	8 000	9 000	1 000	82 589	110 874	28 285
Üzemi eredmény	1 325 913	1 362 007	36 174	1 452 000	1 493 000	41 000	1 591 014	1 530 409	-60 605
Pü-i ráfordítás és bevétel (87,97)	14 893	78	-14 815	20 000		-20 000	21 915	303	-21 612
Szokásos vállalk.eredmény	1 340 806	1 362 085	21 359	1 472 000	1 493 000	21 000	1 612 929	1 530 712	-82 217
Rendkívüli ráfordítás és bevétel (88,98)	6 240	12 816	6 576	9 000	14 000	5 000	3 355	20 136	16 781
Adózás előtti eredmény	1 347 046	1 374 901	27 935	1 481 000	1 507 000	26 000	1 616 284	1 550 848	-65 436

TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft.
3100 Salgótarján, Salgó út 52.

3. sz. melléklet az üzleti jelentéshez

	2000. év	2001. év	2002. év	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2008/2007. %
1./ Alaptevékenység bevétele (eFt)	572.630 (80%)	626.196 (70%)	644.399 (72,4%)	685.419 (70,9%)	769.528(71,8%)	821.989 (73,7%)	875.212 (73,4)	1.015.369 (69,6%)	1.050.866 (68,1%)	103,5
2./ Kiegészítő tevékenységek bevétele	102.467 (14%)	190.168 (21%)	208.190 (23,3%)	215.515 (22,3%)	230.937(21,5%)	242.438 (21,7%)	297.382 (24,9)	339.666 (23,3%)	368.669(23,9%)	108,5
3./ Értékesítés nettó árbevétele	675.099 (94%)	816.364 (91%)	852.589 (95,7%)	900.934 (93,2%)	1000.465 (93,3 %)	1.064.427 (95,4%)	1.172.594 (98,3)	1.355.035 (92,9%)	1.419.535(92,0%)	104,8
4./ Egyéb bevételek	15.484 (2,2%)	15.074 (1,7%)	15.561 (1,8%)	6.802 (0,7%)	10.228 (1,0%)	40.001 (3,6%)	4.447 (0,4)	14.557 (1,0%)	110.874(7,1%)	761,7
5./ Aktivált saját teljesítmény	24.987 (3,8%)	63.882(7,1%)	21.869 (2,5%)	58.486 (6,1%)	60.742 (5,7%)	11.512 (1,0%)	14.917 (1,3)	89.765 (6,1%)	13.706(0,9%)	15,3
6./ Üzemi (üzleti) tevékenység bevét.	715.559 (100%)	895.320 (100%)	890.019 (100%)	966.222(100%)	1071.435 (100 %)	1.115.940 (100 %)	1.191.958 (100)	1.459.357 (100%)	1.544.115(100,0%)	105,8
7./ Anyagköltség - ebből gázköltség + vásárolt hő	344.697 (52%) 282.477 (43%)	448.332 (55%) 346.853 (43%)	432.104 (52%) 367.548 (44%)	504.818 (53%) 411.828 (43%)	599.611 (58%) 508.811 (49%)	625.951 (57 %) 562.797 (52%)	728.853 (60,0) 644.725 (53,1)	939.249 (66%) 806.695 (56,7%)	1.057.559(65,9%) 986.152(61,5%)	112,6 122,2
8./ Anyagjellegű ráfordítás	387.062 (58%)	535.643 (66%)	530.422 (63%)	618.569 (65%)	699.578 (68%)	727.032 (67 %)	859.919 (70,9)	1.064.272 (74,8%)	1.175.955(73,3%)	110,5
9./ Személyi jellegű ráfordítás	144.842 (22%)	172.767 (21%)	196.845 (24%)	212.187 (22%)	228.292 (22%)	220.646 (20%)	236.866 (19,5)	248.830 (17,5%)	257.252(16,0%)	103,4
10./ Értékesítési leírás	82.003	97.016	100.617	109.666	96.593	106.067	106.378 (8,8)	95.473 (6,7%)	88.924(5,5%)	93,1
11./ Egyéb költségek	38.554	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12./ Egyéb ráfordítások	11.369	11.010	6.105	12.398	9.143	39.248	10.050 (0,8)	14.608 (1,0%)	82.589(5,1%)	565,4
13./ (10-11-12 együtt)	131.926 (20%)	108.026 (16%)	106.722 (13%)	122.064 (13%)	105.736 (10%)	145.315 (13 %)	116.428 (9,6)	110.081 (7,7%)	171.513(10,6%)	155,8
14./ Üzemi tevékenység ráfordításai	663.800(100%)	816.436 (100%)	833.989 (100%)	952.820(100%)	1.033.615 (100 %)	1.092.993 (100%)	1.213.213 (100)	1.423.183 (100%)	1.604.720(100,0%)	112,8
15./ Üzemi tevékenység eredménye	51.759	78.884	56.030	13.402	37.820	22.947	16.824	36.174	-60.605	-167,5
16./ Pénzügyi műveletek eredménye	- 25.526	- 20.153	-19.911	- 19.500	- 23.488	-21.662	-16.547	- 14.815	-21.612	145,9
17./ Rendkívüli eredmény	- 6.357	- 1.888	4.790	10.839	5.373	8.519	11.049	6.576	16.781	255,2
18./ (16-17. együtt)	- 31.883	- 22.041	-15.121	- 8.661	- 18.115	-13.143	-5.498	- 8.239	-65.436	794,2
19./ Adózás előtti eredmény (Mérleg szerinti)	19.876 (18.770)	56.843 (50.874)	40.909 (37.575)	4.741	19.442	9.804	11.326 (11.175)	27.935 (26.568)	-65.436 (-65.436)	-234,2 (-234,2)
20./ Összes ráfordítás – gázköltség +vásárolt en.	381.323	469.586	465.545	540.992	524.804	530.526	587.983	616.488	643.838	104,4
21./ Közvetlen költségek	439.298	523.657	563.573	629.640	712.173	789.511	921.914	1.027.544	1.207.916	117,6
22./ Közvetett költségek	188.155	217.887	242.442	252.296	251.557	252.722	266.332	291.266	300.509	103,2
23./ Áremelések (az előző ár %-ban) (városi szinten átlagosan)	I. 01.-től 103 %	I.01.-től 103,4 % X.01.-től101,3 %	nem volt	VI.01. 106% XI.01. 111%	XI.01 –től 105% II.01. 104 %	II.01. 104 % XI.01. 111%	II.01. 105% X.01. 113%	II.01. 136%	II.01.104 X.01. 119	
24./ Átlaglakás költsége (50 m ² , 4m ³ /hó melegvízzel) ÁFA-val	92,3	97,4	99,3	107,3	123,0	127,4	133,4	194,7	242,9	124,8
25./ Fogyasztói kintlévőségek - 90 napon túli	56.482 24.974	47.466 16.371	47.701 9.775	66.358 14.563	62.124 13.185	62.146 10.846	79.767 12.956	81.457 7.588	125.942	154,6
- lakossági	27.137	18.810	19.897	19.398	20.973	22.085	30.777	39.830	41.949	105,3
- 90 napon túli	18.198	10.231	8.108	6.459	5.728	5.929	5.032	5.317	9.849	185,2
- közületi	29.320	28.655	27.804	46.960	41.151	37.489	48.990	41.627	83.930	201,6
- 90 napon túli	6.775	6.141	1.668	8.104	7.457	8.524	11.738	2.270	2.537	111,8
26./ Infláció alakulás (KSH. által közzétett érték)	9,8	9,2	5,3	4,7	6,8	3,6	3,9	6,9	6,1	
27./ Gázárak alakulása (Fu/GJ) városi átlagár	704	754	803	885	1.090	1.230	1.509	2.052	2.655	129,4
28./ Mért városi hődjf Fu/GJ	960	1.018	1.018	L:1274; K:1480	L:1325; K:1628	L:1370; K: 1946	L: 1.488; K: 2.497	L:2.324; K: 2.781	L:2.837;K:3.165	L: 122,1; K: 113,8

Tarjánhő Kft

Likviditási terv teljesülése
2008 év

adatok Eft-ban

Megnevezés	2008. terv	2008. tény	Eltérés Eft	Eltérés %
Nyitó pénzeszköz időszak elején	-26 053	-26 053	0	100,00%
<i>Hődíj, egyéb bevétel</i>	1 260 000	1 240 612	-19 388	98,46%
Vill.en.ért. Árbev.	355 000	386 920	31 920	108,99%
távhitőtámogatás	110 000	97 808	-12 192	88,92%
hitel, kölcsön felvétel	20 000	34 697	14 697	173,49%
HEFOP támogatás		7 645	7 645	xx
Ingatlanértékesítés bevétele		72 000	72 000	xx
Összesen:	1 718 947	1 813 629	94 682	105,51%
<i>Energiaadók</i>	1 080 000	1 107 310	27 310	102,53%
<i>Egyéb ktsz. jell. kiadások</i>	144 000	150 178	6 178	104,29%
<i>GM üzemeltetés</i>	32 400	50 728	18 328	156,57%
<i>Beruházások</i>	55 000	139 420	84 420	253,49%
<i>Bérfizetés</i>	97 000	90 789	-6 211	93,60%
Prémium, jutalom	30 000	20 380	-9 620	67,93%
<i>Bérfizetések és béradók</i>	103 000	115 374	12 374	112,01%
<i>Szem.jell. egyéb kif.</i>	33 000	24 985	-8 015	75,71%
<i>Egyéb adók (áfa, helyi adók...)</i>	60 000	61 081	1 081	101,80%
<i>Kamattehkek, garanciadíjak</i>	20 000	23 321	3 321	116,61%
<i>Hitelek, kötelezetts.visszafizetése</i>	47 500	62 500	15 000	131,58%
<i>Támogatások</i>	9 000	7 115	-1 885	79,06%
<i>Osztalékfizetés</i>		13 000	13 000	xx
Összes kiadás :	1 710 900	1 866 181	155 281	109,08%
Záró pénzeszköz időszak végén	8047	-52552	-60 599	-653,06%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata mint a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. tulajdonosa részére

Elvégeztem a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. (3100 Salgótarján Salgó út 52.) mellékelt **2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2008.december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből - **melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.052.473] E Ft, a mérleg szerinti eredmény [- 65.436] E Ft veszteség** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását ; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2008.december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Véleményem korlátozása nélkül a földgáz felhasználáson alapuló tevékenységre tekintettel a vállalkozás folytatását érintő lényeges kockázatként felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet Általános részt követő a, Vagyoni,pénzügyi helyzet alakulása fejezet 6.bekezdésére, ahol bemutatásra kerül, hogy a gazdasági válság hatására jelentősen romló forint árfolyam a társaság likviditását és eredményességét alapvetően befolyásoló tényező.

Salgótarján 2009.március 31.

Németh József Tibor
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám:000195



TARJÁNHÓ SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA
3100 Salgótarján Salgó út 52.
3100 Salgótarján Múzeum tér 1.



J E L E N T É S

A Tarjánhó Kft. 2008. évi mérlegbeszámolójáról és üzleti tervének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

A Tarjánhó Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2008. évi mérlegbeszámolóját és a 2008. évi üzleti terv végrehajtását.

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Kft. a távhőszolgáltatási alaptevékenységét az előző évekhez hasonlóan 2008. évben is minőségi és üzemeltetési problémák nélkül végezte, az integrált minőségi és környezetirányítási rendszer auditját sikeresen teljesítette.

Sajnálatos módon azonban a Tarjánhó Kft. történetében először, az üzemi eredmény tekintetében, jelentős veszteséget könyvelhet el.

A veszteség okának vizsgálatánál egyértelműen kivehető, hogy ez nagymértékben a forint gyengeségének árfolyam növekedéséből adódott. Ehhez társult még a szokásosnál enyhébb év végi időjárás, amely miatt az értékesítés árbevétele is elmaradt a tervezettől.

A veszteség miatt a cég likviditási helyzete a bázis időszakhoz képest romlott, a társaság statikus likviditási helyzete problematikus képet mutat.

A helyzet súlyosságát az is jól szemlélteti, hogy a két építési telek eladásából származó 100 mFt bevétel, valamint a hő- és alapdíj év közbeni megemlése sem tudta a mérleget pozitív irányba fordítani.

A cég tevékenységét vizsgálva megállapíthatjuk, hogy versenyképesség érdekében az alapcélkitűzéseknek megfelelően sikeresen bővítette a fogyasztói kört, amely a cég stabilitása szempontjából nagyon fontosnak tekintendő.

Örvendetes, hogy ha késéssel is, de megvalósult a gázmotoros erőmű, ami a jövőben mindenképpen érvényesíti jótékony hatását.

A kintlévőségek kezelésére mindig nagy figyelmet fordítanak, azok kezelése hatékonyan és magas színvonalon történik. Bár a vevőkövetelések állománya növekedett, azt még így is igazán jónak értékelhetjük.

Mindezek tekintetében elmondható, hogy a cég vezetése a kialakult helyzet stabilizálására minden tőle telhetőt megtett, és a váratlan körülményekhez igazodva jó intézkedéseket hozott egy esetleges csődhelyzet elkerülése érdekében.

A Felügyelő Bizottság a könyvvizsgálói jelentéssel összhangban a Tarjánhó Kft. 2008. évi mérlegbeszámolóját és a 2008. évi üzleti terv végrehajtásáról készített jelentést reálisnak tartja, és jóváhagyását javasolja.

Javasolja a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. 2008. évi mérlegbeszámolóját 1 052 473 E Ft mérleg szerinti főösszeggel és -65 436 E Ft mérleg szerinti eredménnyel fogadja el.

Salgótarján, 2009. április 14.

Séra Tamás Attila
FB elnök