



A Tarjánhő Szolgáltató – Elosztó Kft

2009 évi

ÉVES BESZÁMOLÓJA

A TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT. 2009. ÉVI BESZÁMOLÓJA

Tisztelt Közgyűlés!

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

A társaság 1995. év végére kritikus pénzügyi helyzetbe került.

A jelenlegi vezetés 1996. évtől új programot dolgozott ki a társaság válságból való kilábalására, melynek fontos része volt egy komplex fejlesztési program, amely a mai napig tart és a jövőben is folytatódik.

A fejlesztési program egyik legfontosabb eleme volt a cég teljes nyári hőkapacitására méretezett kapcsolt hő- és villamos energiatermelés megvalósítása. A villamos energia értékesítésből származó jelentős nyereséget az alaptevékenységbe forgatta vissza a társaság, melynek eredményeképpen Salgótarjánban a távhőszolgáltatási díjak alacsonyabb ütemben emelkedtek, mint a földgáz árnövekedés volt. A salgótarjáni távhődíjak 1996-ban az országos árlista felső harmadában helyezkedtek el. 2009. évre a tarjáni távhődíjak már az országos árlista alsó harmadába tartoznak.

Fentiekhez hozzájárult a Perkons Kft. által 2008-ban üzembe helyezett gázmotoros erőműből évente vásárolt 130.000 GJ olcsóbb hőenergia is. Mára elértük, hogy új fogyasztókat tudunk a rendszerünkre csatlakoztatni.

A 2008. év végi tőke és pénzügyi válság cégünket is nehéz helyzetbe hozta, mert a Ft – dollár árfolyam kedvezőtlen változása komoly veszteséget okozott részünkre a gázbeszerzések területén.

A 2008. évi 64 MFt veszteség után 2009. évre sikerült már jelentős pozitív eredményt elérnünk úgy, hogy 2009. októbertől és 2010. januártól is csökkenteni tudtuk szolgáltatási díjainkat.

A 2010. január 01-től érvényes távhőszolgáltatási díjaink ÁFA nélkül számított mértéke a 2008. február 01-i szintre mérséklődtek. A távhő ÁfÁ-jának 5 %-ra való mérséklése további jelentős mértékű költségcsökkentést idézett elő fogyasztóinknál.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2009. évi éves beszámolóját – az I – V. számú melléklet szerint – **1.098.939 E Ft-os** mérleg szerinti főösszeggel és **44.091 E Ft-os adózott** eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése engedélyezi **5.000 E Ft** adózott eredmény osztalékként történő kifizetését és **39.091 E Ft** összegű mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezését.

Felelős: Kiss József ügyvezető igazgató

Határidő: Értelem szerűen

Salgótarján, 2010. április 27.

Kiss József
ügyvezető igazgató

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

I. melléklet

12-09-001857

Cégjegyzék szám



Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft

3100 Salgótarján, Salgó út 52.

(32) 520-220

Éves beszámoló

2009

Keltezés: Salgótarján, 2010.03.30

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
1	A. Befektetett eszközök	797026	0	851956
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	<i>26675</i>	<i>0</i>	<i>19737</i>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	250		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	26325		19737
6	Szellemi termékek	100		
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	<i>769857</i>	<i>0</i>	<i>832098</i>
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	542830		519287
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	166111		148802
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17887		16241
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	43029		147768
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	<i>494</i>	<i>0</i>	<i>121</i>
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	494		121
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

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	193758	0	167956
27	I. KÉSZLETEK	24684	0	26720
28	Anyagok	23953		25871
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	731		849
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	167004	0	139726
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	132434		117038
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	34570		22688
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	2070	0	1510
46	Pénztár, csekkek	449		460
47	Bankbetétek	1621		1050
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	61689	0	79027
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	59774		72733
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1915		6294
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1052473	0	1098939

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	343164	0	382255
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	185778		120592
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	250		
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-65436		39091
62	E. Céltartalékok		0	22635
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			22635
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	454696	0	512970
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	165828	0	194088
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	160625		142688
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			50000
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5203		1400

Keltetés: Salgótarján, 2010.03.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

Mérlegfordulónap: 2009.12.31.

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	288868	0	318882
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	87420		138339
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	151656		102433
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49792		78110
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	254613	0	181079
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39576		22215
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	166733		121857
93	Halasztott bevételek	48304		37007
94	Források összesen	1052473	0	1098939

Keltetés: Salgótarján, 2010.03.30

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

Mérlegfordulónap: 2009.12.31.

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	14 19535		1604930
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	14 19535	0	1604930
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13706		8177
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	13706		8177
7	III. Egyéb bevételek	110874		127114
8	ebből: visszafirt értékvesztés	212		504
9	5 Anyagköltség	1057559		990196
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	100199		111948
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	13534		22326
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	4096		88144
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	567		1701
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1175955	0	1214315
15	10 Bérköltség	162857		164634
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	36359		39180
17	12 Bérjárulékok	58036		56376
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	257252	0	260190
19	VI. Értécsökkenési leírás	88924		97309
20	VII. Egyéb ráfordítások	82589		113520
21	ebből: értékvesztés	17048		6026
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-60605	0	54887

Keltetés: Salgótarján, 2010.03.30

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	126		12
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	177		39
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	303	0	51
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20860		18733
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1055		3364
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	21915	0	22097
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-21612	0	-22046
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-82217	0	32841
42	X. Rendkívüli bevételek	20136		14738
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	3355		1585
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	16781	0	13153
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-65436	0	45994
46	XII. Adófizetési kötelezettség			1903
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-65436	0	44091
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			5000
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-65436	0	39091

Keltetés: Salgótarján, 2010.03.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TARJÁNHŐ KFT

2009. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2010. március 30.

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 társaság honlapjának címe: www.tarjanho.hu

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 2009. 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)	1.158.096 e Ft	75,6 %
Villamos energia termelés	340.003 e Ft	22,2 %
Egyéb tevékenységek	33.244 eFt	2,2 %

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 Tarjánhő 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 2009 évben 225 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 mérlegsorok 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 9001:2001 Minőség – és MSZ EN ISO 14001:2005 Környezetirányítási tanúsítvánnyal rendelkezik.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

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

a./ Vagyoni, 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. 2008. januártól társaságunk a Microsoft Navision Integrált vállalatirányítási rendszert használja. A szoftver a vagyoni értékű jogok között került állományba vételre.

A fordulónapon fennálló 147.768 eFt befejezetlen beruházás szinte teljes egészében a 2008 év végén megkezdett „Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Salgótarjánban” projekt része, melyhez a KEOP programból közel 100.000 eFt támogatást nyertünk, és 65.000 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 839 Eft volt. Társaságunk a tárgyévben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségének rendben eleget tett.

2008. október hónaptól társaságunk likviditását és eredményességét is alapvetően befolyásoló tényező volt a gazdasági válság hatására jelentősen romló forint árfolyam. Társaságunk több éve a szabadpiacról szerzi be a földgázt USD alapú elszámolással. 2008 szeptember és 2009 április között a magas földgázárak és a magas árfolyamok hatására társaságunk jelentős veszteségeket szenvedett. 2009 márciusára már 240 MFt-os szállítói tartozást halmoztunk fel az EMFESZ Kft felé. Ennek rendezésére tartozás-átütemezési megállapodást kötöttünk, 2009 szeptember-2010 április hónapokban havi 30 MFt –os részletekben fizetjük meg a kötelezettséget. Fordulónapon 100 MFt a fennálló kötelezettség összege.

Szintén e veszteségek miatt keletkező likviditásunk helyreállításához 100 MFt hitel felvételére kényszerültünk, melyből fordulónapon 90 MFt-os kötelezettségünk állt fenn.

2009 első negyedévében még további jelentős veszteségünk keletkezett, amit a csökkenő földgázárak, a stabilizálódó árfolyamok, és széndioxid kvóta feleslegünk értékesítésnek hatására 2009 év végére sikerült visszafordítani.

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 mutató értéke a bázis időszakhoz képest romlott, és bár a likviditási gyorsráta némileg javult, a társaság statikus likviditási helyzete kritikus 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 bázishoz képest jelentősen javultak.

A társaság összes kötelezettségének cash-flow fedezete 27,2 % ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségeké 43,8 %, vagyis a bázis elfogadható értékéről jó értékre változott.

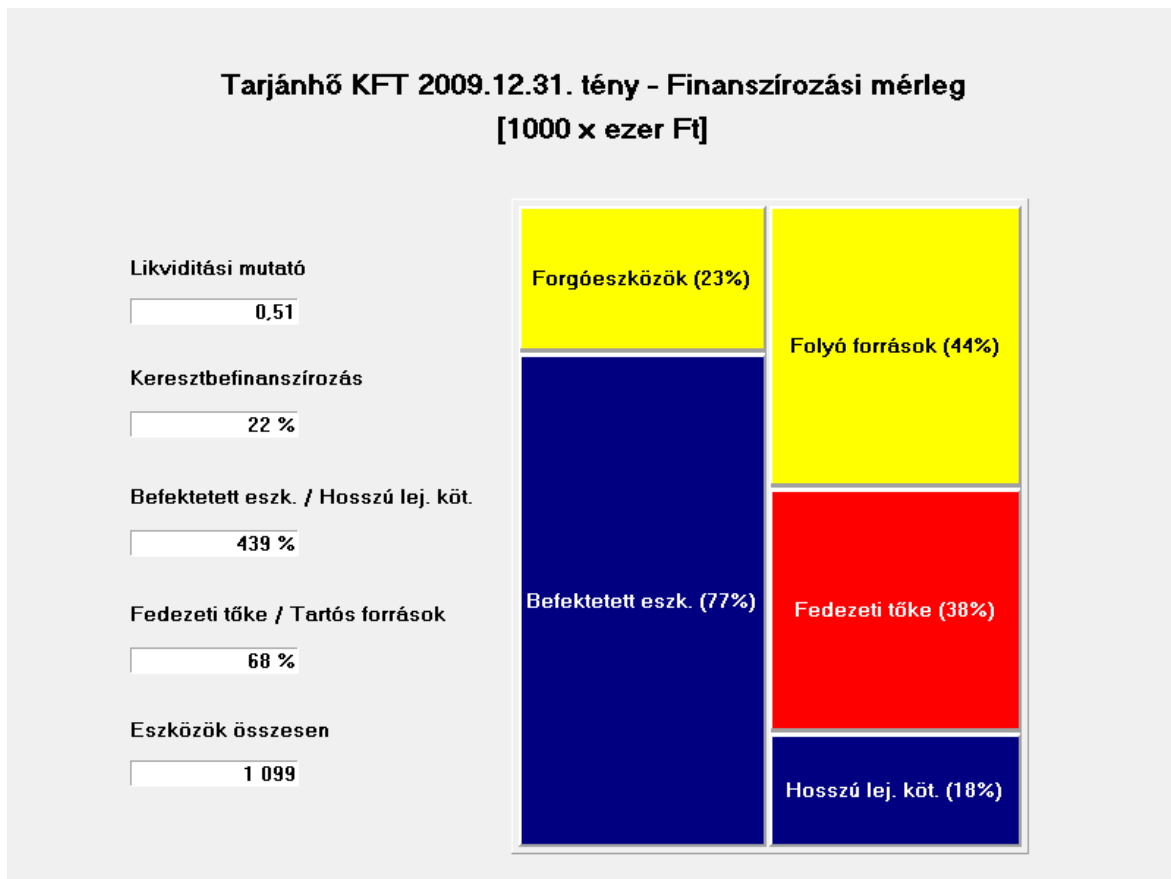
A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 1,4, vagyis problematikus.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 22,4 nap, a szállítók futamideje 25,6 nap. Tárgyidőszakban a vevők és készletek szállítókkal finanszírozott részaránya 71,3 %.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy a tartós kötelezettségekre vonatkozó adósságállomány aránya 1,1 %-kal tovább nőtt, a

saját tőke aránya ugyanennyivel csökkent. A hosszúlejáratú adósságállomány saját tőkével való fedezettsége 199,5 %, az eladósodottság mértéke 46,7 %, 3,5 % ponttal növekedett az előző évhez képest a kötelezettségek növekedésének 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. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 73.288 E Ft, pénzügyi műveletekből 78.278 E Ft pénzeszköz változás következett be, melyet teljes egészében befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk.



A társaság befektetett eszközeinek értéke 851.956 E Ft, melyet 22,8 %-ban hosszú lejáratú kötelezettség, 49,2 %-ban fedezeti tőke, 28 %-ban viszont folyó források finanszíroznak.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 1.098.939 EFt, mely 4,41 %-kal növekedett a beruházások hatására. A változást befejezetlen beruházások állományának jelentős növekedése okozza.

A többi eszköznél lényegesebb változás nem történt az előző évihez képest.

A befektetett eszközök összes eszközértékhez viszonyított részaránya 77,53%, mely 2,38 % ponttal magasabb a bázisévnél. Az eszközcsoporton belül a beruházások részaránya jelentősen emelkedett, a többi eszközcsoport összegében és részarányát illetően minimálisan csökkent.

Az összes eszközértéken belül a forgóeszközök részaránya 15,28 %, az aktív időbeli elhatárolások 7,19 %-ot képviselnek.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya a tárgyévi pozitív eredmény hatására 2,17 % ponttal , 382.255 EFt-ra növekedett. A kötelezettségek aránya 8,06%-kal nőtt, ezen belül a mind hosszú , mind a rövid lejáratú kötelezettségek mind összegében, mind részarányukban növekedtek. Tárgyévben az „Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Salgótarjánban” projektünkhöz felvett beruházási hitel a hosszú lejáratú kötelezettségeket, míg a 2008 veszteségeink következtében felvett hitel a rövid és hosszú lejáratú kötelezettségeinket is megnövelte. Bár fordulónapon folyószámlahitelünk az előző évekhez képest csak minimális mértékben került kihasználásra, 2010 évi törlesztési kötelezettségünk 138.339 EFt, ennek következtében a rövidlejáratú kötelezettségek aránya is nőtt.

A passzív időbeli elhatárolások értéküket és részarányukat tekintve is csökkentek a bázishoz képest, melyet elsősorban a bázis és tárgyév utolsó hónapjának gázköltség csökkenése okoz.

2009. tavaszán kaptuk meg 2008 és 2009 évi CO2 kvótánkat, melyet a 2008 évi visszaadási kötelezettségünk teljesítése után likviditásunk helyreállítása érdekében teljes egészében értékesítettünk. Így fordulónapon 2009 évi visszaadási kötelezettségünkre nem állt készlet a rendelkezésünkre, ennek fedezeteként képeztünk céltartalékot 22.635 EFt értékben.

b./ Jövedelmezőségi és hatékonysági színvonal értékelése

A fedezeti összeg és az eredmények alakulása

Megnevezés	2008.év EFt	2009.év EFt	2009/2008 %
Értékesítés nettó árbevétele	1.419.535	1.604.930	113,06
Értékesítés közvetlen költségei	1.207.916	1.246.784	103,21
Fedezeti összeg :	211.619	358.146	169,24
Közvetett költségek	300.509	316.853	105,44
Egyéb bevételek	110.874	127.114	114,65
Egyéb ráfordítások	82.589	113.520	137,45
<i>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</i>	<i>-60.605</i>	<i>54.887</i>	
Pénzügyi műveletek eredménye	-21.612	-22.046	102,01
<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>	<i>-82.217</i>	<i>32.841</i>	
Rendkívüli eredmény	16.781	13.153	78,38
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>-65.436</i>	<i>45.994</i>	
<i>Különadó fizetési kötelezettség</i>		<i>1.903</i>	
<i>Jóváhagyott osztalék</i>		<i>5.000</i>	
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>-65.436</i>	<i>39.091</i>	

A forgalmi költség eljárással készült eredménykimutatásból látszik, bázisévben a fedezeti összeg jelentősen emelkedett. Az árbevétel 13,06%-kal emelkedett, míg a közvetlen költségek emelkedése csak 3,21% volt. Az értékesítés közvetett költségeinek emelkedése 5,44%

Az egyéb bevételeket és ráfordításokat jogcímenként részletezzük az eredménykimutatás elemzésénél.

A pénzügyi műveletek eredménye a felvett hitelek kamatainak hatására 2,01%-kal romlott a bázishoz képest.

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

A rendkívüli ráfordítások teljes összege támogatásként átutalt összeg. A rendkívüli ráfordítások és bevételek alakulásának következtében a rendkívüli eredmény 13.153 EFt.

Az üzemi tevékenység, a pénzügyi- és rendkívüli műveletek eredményének együttes hatására az adózás előtti eredmény 45.994 EFt.

Az adóalap módosító tényezők figyelembevételével a vállalkozásnak társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, de a nyereséges gazdálkodás következtében 1.903Ft különadó fizetési kötelezettség terheli. A társasági adóalap korrekciókat a 15. sz. melléklet részletezi.

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a társaság adózott eredményének terhére 5.000 EFt osztalékkifizetést hagyott jóvá, így a mérleg szerinti eredmény 39.091 EFt

A jövedelmezőségi mutatók alakulását a 12.sz. melléklet mutatja. Mivel az eredmény a bázisévben minden eredménykategóriában negatív volt, tárgyévben pedig pozitív, a jövedelmezőségi mutatók mindegyike jelentős növekedést mutat.

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 1.098.939 EFt, mely 46.466 EFt-tal (4,41 %-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 a vagyoni értékű jogok soron a 2008 évben állományba vett integrált vállalatirányítási rendszer szerepel.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 832.098 EFt, 62.241 EFt-tal (8,08 %-kal) emelkedett a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül a beruházások értéke jelentősen, 104.739 EFt-tal emelkedett, míg a többi eszközcsoport minimálisan csökkent. A tárgyévi üzembe helyezés értéke 44.041 EFt volt, az elszámolt amortizáció 97.309 EFt.

Mérlegfordulónapon 147.768 EFt befejezetlen beruházást tartunk nyilván.

A befektetett eszközökön belül az *adott kölcsönök* a munkavállalók éven túli lakásépítési kölcsöntartozását mutatja, mely a 373 EFt-tal csökkent a bázisévhez képest. Az adott kölcsönök állományából az egy éven belül esedékes törlesztő részlet 591 EFt átsorolásra került az egyéb rövidelejratú követelések közé.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 167.956 EFt volt, 25.802 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 117.038 EFt, 15.396 EFt-tal csökkent a bázishoz képest.

A vevőkövetelések kezelését a Tarjánhó Kft 2009. évben is kiemelt feladatának tekintette . Hátralékkezelési csoportunk havi rendszerességgel ellenőrizte a kintlévőségeket : a 30- 60 napos tarozásokra telefonos, a 60 napon túli tartozásokra pedig - *3 szintű* - írásbeli fizetési felszólítást alkalmazva, fizetési egyezségi lehetőséget felajánlva. Vevőkövetelés állományunk alakulását havonta megvizsgáltuk, különös tekintettel a lakossági kintlévőség alakulására . A 2009. I. félévi kintlévőségünk elemzésénél azt tapasztaltuk, hogy a „*gazdasági válság a salgótarjáni távhős fogyasztókat is elérte*” , a 30 napon túli lakossági kintlévőségünk a 2008.12.31.-hez képest 20 millió Ft-tal megemelkedett . A növekedés megállítása ill. szinten tartása érdekében 2009. augusztus 01 – december 31. között „*Kamat és költségmentes tartozás rendezési akciót*” hirdettünk meg , melynek keretében lehetőséget biztosítottunk *egyedi, személyre szabott fizetési megállapodás kötésére* , valamint kialakítottunk egy „*Szociális távhőköltség fizetési*” konstrukciót is.

Szociális Adósságkezelési programban 2009. évben 11 fő távhős felhasználó vett részt 1.196eFt hátralék rendezésére , melyből 644 eFt térült meg. Normatív lakásfenntartási támogatásban 165 fő részesült 5.698 eFt támogatási összegben.

Fenti intézkedések eredményeként sikerült elérnünk, hogy lakossági felhasználóink tartós – *90 napon túli* – tartozása nem emelkedett tovább, a 2009.06.30-i szinten (20 mFt) maradt.

Lakossági követeléskezelésünk az alábbiak szerint alakult :

Megnevezés	Szám	Megtérült összeg	Elengedett követelés
Fizetési felszólítás	2.452 db	49.217 eFt	0
Fizetési megállapodás	117 fő	5.378 eFt	0
Tartozás rendezési Akció 2009. 08-12 hó	466 fő	12.078 eFt	410 eFt k. kamat 90 eFt költség
Késedelmi kamat	421 fő	727 eFt	0
Jogi eljárás	125 fő	8.547 eFt	0
Ügyszám (FM, VH)	191 db		
Árverés kezdeményezés	6 db	0 eFt	0
Lefolytatott árverés	1 db	0 eFt	

Közületi követelés kezelés :

Fizetési felszólítás	496 db	48.402 eFt	0
Fizetési megállapodás	19 fő	12.454 eFt	0
Késedelmi kamat	187 fő	2.525 eFt	0
Jogi eljárás	7 fő	560 eFt	0

A mérleg vevőkövetelések során szereplő adat a teljes vevőállomány (lejárt és nem lejárt) értékvesztéssel csökkentett összegét tartalmazza. A követelésállomány vizsgálatát azonban célszerű a lejárt, értékvesztéssel nem csökkentett állományra is kiterjeszteni.

Vevőkövetelések szerkezetének alakulása 2008.-2009. években

Összes - lejárt- Tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2008.	125.942 eFt	90%	113.493 eFt	7 %	8.411 eFt	3 %	4.038 eFt
2009.	124.579 eFt	61%	76.126 eFt	33 %	41.249 eFt	6 %	7.204 eFt

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest kis mértékben csökkent ugyan, de szerkezete jelentősen megváltozott . 90 napon túli követelésállományunk az előző évek 10%-os arányáról 39%-ra (!) emelkedett , ami további hatékony követeléskezelési intézkedés és koncepció kialakítását teszi szükségessé 2010. évben.

Az egyéb rövid lejáratú követelésekből 19.387 EFt a költségvetéssel szembeni (távóártámogatás 15.365 EFt, táppénz 216 EFt, energiaadó 3.806 EFt,) követelés, 591 EFt a dolgozóknak nyújtott kölcsönök éven belüli törlesztő részlete, 1.235 EFt szállítói túlfizetés átsorolás, 1.475 EFt egyéb rövidlejáratú követelés.

A pénzeszközök összértéke 1.510 EFt, aránya a forgóeszközökön belül 0,14 %.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 79.027 EFt, mely az előző évihez képest 17.338 EFt-tal emelkedett. Árbevételelhatárolás miatt 12.959 EFt a növekmény, költségek, ráfordítások miatt pedig 4.379 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 4.379 EFt. Ebből az összegből 3.309 EFt 2010 évi biztosítási díj, 797 EFt a vállalatirányítási rendszer 2010 első negyedéves support díja, 702 EFt 2010 évi előfizetési díjak, melyek előre fizetendők. 1486 EFt téves számlázás miatti áramdíj jóváírás következtében került elszámolásra.

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

A forrásokon belül a *saját tőke* 382.255 EFt, mely 39.091 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 512.970 EFt, amely 58.274 EFt-tal magasabb az előző évinél.

A *kötelezettségeken* belül 335.814 EFt a hitelek, kölcsönök összege, melyből 838 EFt a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 200.188 EFt hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel, 90.000 EFt egyéb hosszúlejáratú hitel, 40.000 EFt támogatás megelőlegező rövid hitel, és 4.788 EFt gépkocsi lízing, (értéke az egyéb kötelezettség soron szerepel). A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 485.613 EFt, amely 154.587 EFt összegű bankgaranciát is magába foglal. Ezen kötelezettségek fedezeteként leköötött eszközérték a vállalkozás teljes mérlegfordulónapi eszközértéke 1.098.939 EFt.

A társaság *hosszúlejáratú kötelezettségeiből* (200.188 EFt, 90.000 EFt és 4.788 EFt) az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 100.888 EFt a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 194.088 EFt. Ebből 142.688 EFt a beruházási és fejlesztési hitelek, 50.000 EFt az egyéb hosszúlejáratú hitelek, 1.400 EFt az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegsoron szerepel. Tárgyévben 34.375 EFt- hosszú lejáratú hitelt törlesztettünk.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 102.433 EFt, 49.223 EFt-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva. Az állományból 100.000 EFt a gázbeszállítóval kötött fizetési megállapodásból fordulónapon hátralévő összeg, 2.433 EFt nem lejárt egyéb szállítói kötelezettség. Növekedett viszont a rövid lejáratú hitelek összege 50.919 EFt-tal, melyből 40.000,- Ft KEOP pályázatunk támogatás megelőlegező feltöltődő hitelkerete, melyet a támogatási összeg kiutalásából fogunk rendezni.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege a bázishoz képest 28.318 E Ft-tal emelkedett. Közül . KEOP pályázatunkon 94.587 E Ft vissza nem térítendő támogatást nyertünk, melyből 33.105 E Ft előleget hívtunk le, mellyel a támogatási összegek lehívásakor arányosan fogunk elszámolni. Az első elszámolást 2009. őszén benyújtottuk, de fordulónapig nem történt pénzügyi teljesítés, így a kapott előleg teljes összege 33.105 E Ft az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron szerepel. 7.091 E Ft munkabér, 28.543 E Ft költségvetési befizetési kötelezettség, 3.388 E Ft az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között szereplő gépkocsi lízing 2010 évben esedékes törlesztőrésze, 1.060 E Ft vevő túlfizetés átsorolás, melyek esedékességükkor megfizetésre kerültek, 5.000 E Ft pedig a tulajdonosnak fizetendő osztalékkötelezettség.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 179.152 E Ft, mely 75.461 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 22.215 E Ft, a költségelhatárolás 119.930 E Ft, halasztott bevétel 37.007 E Ft. Az árbevétel elhatárolás az éves elszámolású fogyasztók részszámla és a tényleges fogyasztás különbözete. A költségek időbeli elhatárolása 2009. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram) és hitelkamatokból adódik.

Az időbeli elhatárolások 20 %-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 2009 évi állományváltozását a 18.sz. melléklet mutatja be.

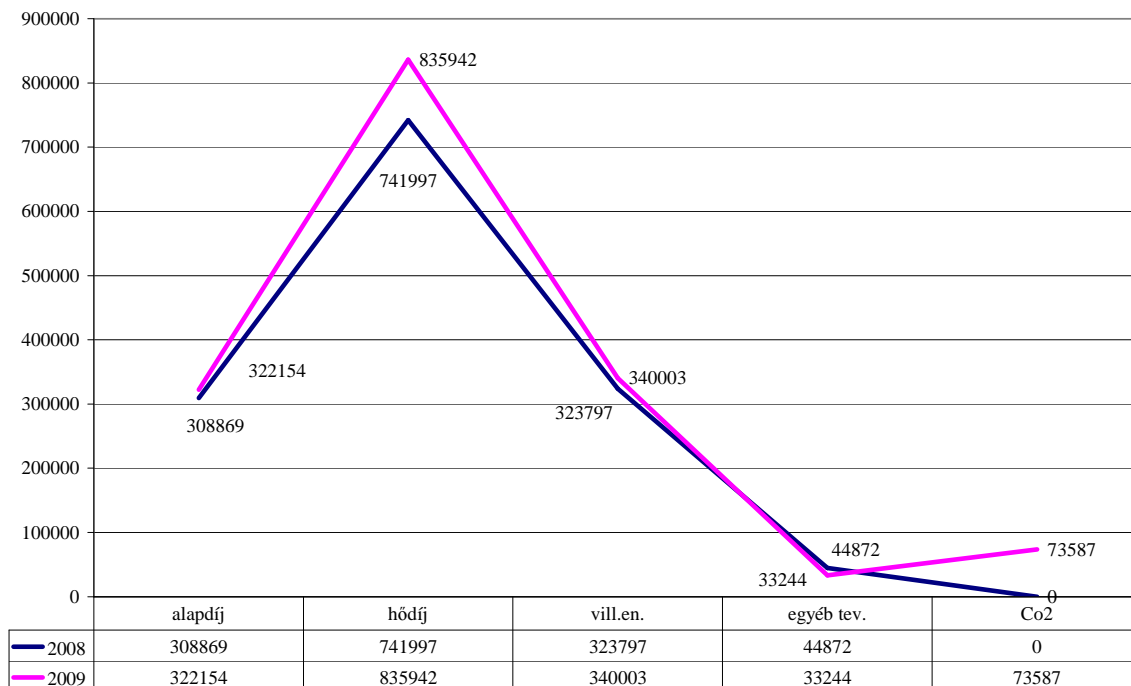
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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* 1.604.930 E Ft, mely 185.395 E Ft-tal (13,6 %-kal) haladja meg a bázis időszak árbevételét. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban foglaltuk össze.



Az alaptevékenység árbevételének növekménye (107.230 EFt, 10,2%) a volumen és a díjak emelkedésének együttes következménye.

2008 és 2009 év CO2 kvótánkat 2009. évben kaptuk meg, melyből a 2008 visszaadási kötelezettségen felüli részt értékesítettük, ebből 73.587 EFt árbevételünk származott tárgyévben.

Az egyéb bevételek értéke 127.114 EFt, jogcím szerinti megoszlása EFt-ban:

Jogcím	2008	2009	Eltérés
Értékesített te. Immat.j. bevétele	95180	113	-95068
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	820	1403	583
Kapott késedelmi kamatok, kártérítések	13498	3343	-10155
Követelések értékvesztésének visszaírása	212	504	292
Egyéb eredményt növelő tételek	1083	1292	209
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	81	120423	120342

Míg 2008 évben egyéb bevételeink zömét tárgyi eszköz értékesítés jelentette, addig 2009 évben egyéb bevételünk (és az egyéb ráfordítások is) túlnyomó részt a CO2 elszámolási technikájából következik. A CO2 kereskedelemről társaságunknak 50.952 EFt eredménye keletkezett üzemi eredmény szinten, eredménykimutatásra gyakorolt hatását részletesen a 19. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 8.177 EFt, alakulását a 8. sz. melléklet mutatja.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.740.221 EFt volt.

A társaság 2009. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.683.407 EFt, mely 78.687 EFt-tal, 4,9%-kal magasabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 38.360 EFt-tal, (3,26%) a személyi jellegű ráfordítások 1.011 EFt-tal (0,39%), az értékcsökkenési leírás 8.385 EFt-tal (9,43%), míg az egyéb ráfordítások 30.931 EFt-tal emelkedtek.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 69,19 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 14,72 %-ot, az értékcsökkenési leírás 5,54 %-ot, az egyéb ráfordítások 6,47 %-ot képviselnek.

Az anyagjellegű ráfordítások csoporton belül 67.363 EFt-tal, 6,37 %-kal csökkent az anyagköltség. Az anyagköltség részét képező gázköltség értéke 650.758 EFt, 2008 októberétől az új gázmotoros erőműtől hőt is vásárolunk, a vásárolt hőenergia költsége : 270.175 EFt, valamint egyik szigetüzemű kazánházunkban 2.310 EFt értékben pellet tüzelőanyagot használtunk fel. A földgáz , a pellet és a vásárolt hő együttes értéke 923.243 EFt, az anyagköltség 93,23 %-a.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 11.749 EFt-tal (11,73 %-kal) emelkedett. A költségcsoport részletes bontását a 14. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyéb szolgáltatások értéke 8.792 EFt-tal 64,96%-kal emelkedett a bázisidőszakhoz képest, jogcímenkénti alakulását a 14. sz melléklet tartalmazza. A pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak 8.092 EFt-tal emelkedtek a bázishoz képest. 2009 évben a gázszolgáltatóval kötött fizetési halasztáshoz a tulajdonos Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata kézfizető kezességvállalást nyújtott, ennek díja 5.796 EFt. A bázishoz viszonyított további növekedésnek részben a felvett hitelek bíralati és folyósítási díjai, másrészt a KEOP pályázatunkhoz szükséges 94.587 EFt-os bankgarancia díja az oka.

Az illetékek 952 EFt-tal, 89,56%-kal emelkedtek a gazdasági válság hatására megemelkedett kintlévőségeink behajtása érdekében megfizetett illetékköltségek hatására

A személyi jellegű ráfordítások összege 260.190 EFt, amely 2.938 EFt-tal, 1,14%-kal magasabb az előző évinél. A növekményből 1.928 EFt a vezető tisztségviselő 2009 évi prémiumának és annak járulékainak elhatárolása, ilyen jogcímen 2008 évben nem számoltunk el költséget.

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 97.309 EFt, 8.385 EFt-tal emelkedett, az üzembehelyezések következtében.

Az egyéb ráfordítások 113.520 EFt-ra, a bázishoz képest 30.931 EFt-tal növekedtek.

Az egyéb ráfordítások jogcímenkénti alakulása 2009 évben:

Jogcím	2008	2009	Eltérés
Értékesített tárgyi eszközök értéke	54080	0	-54080
Káreseménnyel kapcs.fiz. költségek		1495	1495
Fizetett késedelmi kamatok	7655	30981	23326
Céltartalék képzés CO2		22635	22635
Követelésekre elszámolt értékvesztés	2448	6026	3578
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökk.	14600	0	-14600
Behajthatatlan követelés	221	293	72
Egyéb adók	1382	3335	1953
Városkártya pontkibocsátás kltsge	705	1058	353
Egyéb eredményt csökkentő tételek	1430	530	-900
CO2 kvóta visszaadási kötelezettség	68	47150	47082
CO2 kvóta értékvesztése	0	17	17

A fizetett késedelmi kamatokból 27.166 EFt az EMFESZ Kft-nek fizetett késedelmi kamat. (17.174 EFt fizetési megállapodás alapján)

A CO2 kvóta visszaadási kötelezettség növekménye csak technikai jellegű, eredményhatása nincs, az egyéb bevételek között is megjelenik.

Mivel 2009 évi CO2 kvótánkat év közben likviditásunk javítása miatt értékesítettük, ezért 2009 évi visszaadási kötelezettségünkre céltartalékot kellett képeznünk, ennek értéke 22.635 EFt.

A káreseménnyel kapcsolatos költségek gépjármű kár költségei, a biztosító megtérítette a költségeket, melyet az egyéb bevételek között számoltunk el.

A Kft. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására 54.887 EFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 22.097 EFt veszteség, mely teljes egészében a hitelek és kölcsönök kamatai következtében alakult ki.

A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt 32.841 EFt.

A rendkívüli bevétel a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan elszámolt részt tartalmazza 14.738 EFt értékben. Bázisévben ezen a soron költségek fedezetére kapott HEFOP támogatás is szerepelt.

A *rendkívüli ráfordítások* összege 1.585 E Ft teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzeszköz. (alapítványi és egyéb rendezvény támogatás) A bázishoz képest 1.770 E Ft-tal csökkent.

Fentiek hatására a *rendkívüli eredmény* 13.153 E Ft.

Az *adózás előtti eredmény* a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes hatására 45.994 E Ft.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem, pozitív mérleg szerinti eredmény miatt 1903 E Ft különadó fizetési kötelezettség 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	9	3	12	0
160107	Olajszűrő	0	67	47	20
150110	Műanyag festékoldós flakon	0	3	0	3
130205	Fáradtolaj	320	180	340	160
150111	Gáz és szórópalack	14	3	14	3
150202	Olajos rongy	47	41	72	16
160602	Szárazelem	0	22	22	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)	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 419 535	1 604 930	185 395	113,06
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 419 535	1 604 930	185 395	113,06
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 706	8 177	-5 529	59,66
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	13 706	8 177	-5 529	59,66
III. Egyéb bevételek	110 874	127 114	16 240	114,65
Ebből: visszaírt értékvesztés	212	504	292	237,74
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 544 115	1 740 221	196 106	112,7
05. Anyagköltség	1 057 559	990 196	-67 363	93,63
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 199	111 948	11 749	111,73
07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 534	22 326	8 792	164,96
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 096	88 144	84 048	2 151,95
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	567	1 701	1 134	300
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 175 955	1 214 315	38 360	103,26
10. Bérköltség	162 857	164 634	1 777	101,09
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 359	39 180	2 821	107,76
12. Bérjárulékok	58 036	56 376	-1 660	97,14
V. Személyi jellegű ráfordítások	257 252	260 190	2 938	101,14
VI. Értékcsökkenési leírás	88 924	97 309	8 385	109,43
VII. Egyéb ráfordítások	82 589	113 520	30 931	137,45
Ebből: értékvesztés	17 048	6 026	-11 022	35,35
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 604 720	1 685 334	80 614	105,02
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-60 605	54 887	115 492	-90,57
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	126	12	-114	9,52
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	177	39	-138	22,03
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	303	51	-252	16,83
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 860	18 733	-2 127	89,8
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 055	3 364	2 309	318,86
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 915	22 097	182	100,83
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII–IX)	-21 612	-22 046	-434	102,01
—> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 544 418	1 740 272	195 854	112,68
—> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 626 635	1 707 431	80 796	104,97
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-82 217	32 841	115 058	-39,94
X. Rendkívüli bevételek	20 136	14 738	-5 398	73,19
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 355	1 585	-1 770	47,24
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X–XI)	16 781	13 153	-3 628	78,38
—> Hozamok ÖSSZESEN	1 564 554	1 755 010	190 456	112,17
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 629 990	1 709 016	79 026	104,85
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-65 436	45 994	111 430	-70,29
XII. Adófizetési kötelezettség	0	1 903	1 903	X,XX
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E–XII)	-65 436	44 091	109 527	-67,38
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	5 000	5 000	X,XX
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22–23)	-65 436	39 091	104 527	-59,74

ESZKÖZÖK	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	797 026	851 956	54 930	106,89
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	26 675	19 737	-6 938	73,99
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	250	0	-250	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	26 325	19 737	-6 588	74,97
4. Szellemi termékek	100	0	-100	0
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	769 857	832 098	62 241	108,08
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	542 830	519 287	-23 543	95,66
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 111	148 802	-17 309	89,58
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 887	16 241	-1 646	90,8
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	43 029	147 768	104 739	343,41
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	494	121	-373	24,49
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	100
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalk. ban	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	494	121	-373	24,49
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	193 758	167 956	-25 802	86,68
I. KÉSZLETEK	24 684	26 720	2 036	108,25
1. Anyagok	23 953	25 871	1 918	108,01
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	731	849	118	116,14
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
II. KÖVETELÉSEK	167 004	139 726	-27 278	83,67
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	132 434	117 038	-15 396	88,37
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb rész. visz. álló vállalk. szemben	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	34 570	22 688	-11 882	65,63
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 kapcsolt 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	2 070	1 510	-560	72,95
1. Pénztár, csekkek	449	460	11	102,45
2. Bankbetétek	1 621	1 050	-571	64,77
C. Aktív időbeli elhatárolások	61 689	79 027	17 338	128,11
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	59 774	72 733	12 959	121,68
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 915	6 294	4 379	328,67
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 052 473	1 098 939	46 466	104,41

FORRÁSOK	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
D. SAJÁT TŐKE	343 164	382 255	39 091	111,39
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	185 778	120 592	-65 186	64,91
V. Lekötött tartalék	250	0	-250	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	-65 436	39 091	104 527	-59,74
E. CÉLTARTALÉKOK	0	22 635	22 635	X,XX
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	22 635	22 635	X,XX
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	454 696	512 970	58 274	112,82
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. szeml	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	165 828	194 088	28 260	117,04
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	160 625	142 688	-17 937	88,83
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	50 000	50 000	X,XX
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	5 203	1 400	-3 803	26,91
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	288 868	318 882	30 014	110,39
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	87 420	138 339	50 919	158,25
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	151 656	102 433	-49 223	67,54
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. szembe	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 792	78 110	28 318	156,87
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	254 613	181 079	-73 534	71,12
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 576	22 215	-17 361	56,13
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	166 733	121 857	-44 876	73,09
3. Halasztott bevételek	48 304	37 007	-11 297	76,61
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 052 473	1 098 939	46 466	104,41

CASH FLOW KIMUTATÁS	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény	tény	eltérés	%
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	33 749	73 288	39 539	217,16
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	-62 081	47 579	109 660	-76,64
02. + Elszámolt amortizáció	88 924	97 309	8 385	109,43
03. + Elszámolt értékvesztés és visszafizetés	16 836	5 522	-11 314	32,8
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	22 635	22 635	X,XX
05. – Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-41 101	-113	40 988	0,27
06. + Szállítói kötelezettség változása	77 726	-49 223	-126 949	-63,33
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 885	27 634	25 749	1 465,99
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	25 977	-73 534	-99 511	-283,07
09. – Vevőkövetelés változása	-53 594	9 874	63 468	-18,42
10. – Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-9 158	9 846	19 004	-107,51
11. – Aktív időbeli elhatárolások változása	-11 665	-17 338	-5 673	148,63
12. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-1 903	-1 903	-X,XX
13. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	-5 000	-5 000	-X,XX
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-29 334	-152 126	-122 792	518,6
14. – Befektetett eszközök beszerzése	-124 515	-152 239	-27 724	122,27
15. + Befektetett eszközök eladása	95 181	113	-95 068	0,12
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	100
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-3 771	78 278	82 049	-2 075,79
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0	0	100
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	0	0	100
19. + Hitel és kölcsön felvétele	77 848	170 492	92 644	219,01
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek tör.l.e, megsze.e, bevált	0	0	0	100
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0	100
22. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0	0	100
23. – Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	0	100
24. – Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-77 107	-90 629	-13 522	117,54
25. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	0	100
26. – Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 355	-1 585	1 770	47,24
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	-1 157	0	1 157	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	644	-560	-1 204	-86,96

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA
2009.év

E Ft-ban

Megnevezés	111 Vagyoni értékű jog	113 Szellemi termék	114 Alapítás átszervezés	11 Immat.javak összesen	11112 Kis értékű immat. javak	12 Ingatlan	13 Műsz-i berend., jármű	14 Egyéb berend, felszer.	12-14 Tárgyi eszközök összesen	161 Beruházás	1671 Kisértékű tárgyi eszk.
2008. záró állomány	28778	10735	5000	44513	0	692417	956032	60651	1709100	43029	18782
Tárgyévi beruházás				0					0		
Tárgyévi beszerzés	2616		0	2616	2811	1115	36134	3345	40594	151360	1852
Tárgyévi felújítás				0					0		
Térítés nélk.átvét.									0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	2616	0	0	2616	2811	1115	36134	3345	40594	151360	1852
Selejtezés				0					0		
Értékesítés				0					0		182
Üzembe helyezés, használatbavétel				0					0	44041	
Egyéb csökkenés				0					0	2580	
Csökkenés összesen	0	0	0	0		0	0	0	0	46621	182
2009. záró állomány	31394	10735	5000	47129	2811	693532	992166	63996	1749694	147768	20452

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA
2009. év

E Ft-ban

Megnevezés	111 Vagyoni értékű jog	113 Szellemi termék	114 Alapítás átszervezés befejezetlen	11 Immat.javak összesen	11112 Kis értékű immat. javak	12 Ingatlan	13 Műsz-i berend., jármű	14 Egyéb berend, felszer.	12-14 Tárgyi eszközök összesen	161 Beruházás	1671 Kisértékű tárgyi eszk.
2008. záró állomány	2453	10635	4750	17838	0	149586	789920	42764	982270	0	18782
Tárgyévi értékcsökkenés	9204	100	250	9554	2811	24659	53444	4991	83094		1852
Terven felüli écs. (selejt)				0					0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	9204	100	250	9554	2811	24659	53444	4991	83094		1852
Értékesítés				0					0		182
Selejtezés				0					0		
Egyéb csökkenés				0					0		
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0		182
2009. záró állomány	11657	10735	5000	27392	2811	174245	843364	47755	1065364	0	20452

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	75,73	77,53	1,8	102,38
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2,53	1,8	-0,73	71,15
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,02	0	-0,02	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	2,5	1,8	-0,7	72
4. Szellemi termékek	0,01	0	-0,01	0
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	73,15	75,72	2,57	103,51
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51,58	47,25	-4,33	91,61
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	15,78	13,54	-2,24	85,8
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,7	1,48	-0,22	87,06
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	4,09	13,45	9,36	328,85
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,05	0,01	-0,04	20
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	100
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalk. ban	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,05	0,01	-0,04	20
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	18,41	15,28	-3,13	83
I. KÉSZLETEK	2,35	2,43	0,08	103,4
1. Anyagok	2,28	2,35	0,07	103,07
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	0,07	0,08	0,01	114,29
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
II. KÖVETELÉSEK	15,87	12,71	-3,16	80,09
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12,58	10,65	-1,93	84,66
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb rész. visz. álló vállalk. szemben	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	3,28	2,06	-1,22	62,8
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 kapcsolt 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	0,2	0,14	-0,06	70
1. Pénztár, csekkek	0,04	0,04	0	100
2. Bankbetétek	0,15	0,1	-0,05	66,67
C. Aktív időbeli elhatárolások	5,86	7,19	1,33	122,7
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5,68	6,62	0,94	116,55
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,18	0,57	0,39	316,67
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

FORRÁSOK összetétele [%]	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
D. SAJÁT TŐKE	32,61	34,78	2,17	106,65
I. Jegyzett tőke	12,08	11,57	-0,51	95,78
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	100
III. Tőketartalék	9,07	8,68	-0,39	95,7
IV. Eredménytartalék	17,65	10,97	-6,68	62,15
V. Lekötött tartalék	0,02	0	-0,02	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	-6,22	3,56	9,78	-57,23
E. CÉLTARTALÉKOK	0	2,06	2,06 X,XX	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	2,06	2,06 X,XX	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	43,2	46,68	3,48	108,06
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. szeml	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15,76	17,66	1,9	112,06
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	15,26	12,98	-2,28	85,06
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	4,55	4,55 X,XX	
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	0,49	0,13	-0,36	26,53
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27,45	29,02	1,57	105,72
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	8,31	12,59	4,28	151,5
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14,41	9,32	-5,09	64,68
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. szembe	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4,73	7,11	2,38	150,32
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	24,19	16,48	-7,71	68,13
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3,76	2,02	-1,74	53,72
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15,84	11,09	-4,75	70,01
3. Halasztott bevételek	4,59	3,37	-1,22	73,42
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA
2009. ÉVBEN**

Saját vállalkozásban végzett beruházás állományváltozása

eFt-ban

Megnevezés	2008.év	2009.év
Nyitó	80 513	1 547
Tárgyéven elszámolt saját teljesítményérték	13 706	8 177
Tárgyévi csökkenés	92 672	771
- üzembe helyezés	92 672	771
Ebből: - ingatlan	82 834	
- műszaki gép, berendezés	9 838	771
- egyéb gép, berendezés		
Záró	1 547	8 953

Saját termelésű készletek állományváltozása

(Befejezetlen termelés és késztermék)

eFt-ban

Megnevezés	2008. év	2009. év
Nyitó	0	0
Tárgyévi saját teljesítményérték	0	0
Tárgyévi felhasználás	0	0
Záró	0	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	90,73	91,45	0,72	100,79
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	90,73	91,45	0,72	100,79
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,88	0,47	-0,41	53,41
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,88	0,47	-0,41	53,41
III. Egyéb bevételek	7,09	7,24	0,15	102,12
Ebből: visszaírt értékvesztés	0,01	0,03	0,02	300
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	98,69	99,16	0,47	100,48
05. Anyagköltség	67,59	56,42	-11,17	83,47
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	6,4	6,38	-0,02	99,69
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0,87	1,27	0,4	145,98
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0,26	5,02	4,76	1 930,77
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,04	0,1	0,06	250
IV. Anyagjellegű ráfordítások	75,16	69,19	-5,97	92,06
10. Bérköltség	10,41	9,38	-1,03	90,11
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,32	2,23	-0,09	96,12
12. Bérjárulékok	3,71	3,21	-0,5	86,52
V. Személyi jellegű ráfordítások	16,44	14,83	-1,61	90,21
VI. Értékcsökkenési leírás	5,68	5,54	-0,14	97,54
VII. Egyéb ráfordítások	5,28	6,47	1,19	122,54
Ebből: értékvesztés	1,09	0,34	-0,75	31,19
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	102,57	96,03	-6,54	93,62
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-3,87	3,13	7	-80,88
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	0,01	0	-0,01	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,01	0	-0,01	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0,02	0	-0,02	0
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,33	1,07	-0,26	80,45
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,07	0,19	0,12	271,43
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,4	1,26	-0,14	90
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII–IX)	-1,38	-1,26	0,12	91,3
—> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	98,71	99,16	0,45	100,46
—> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	103,97	97,29	-6,68	93,58
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-5,25	1,87	7,12	-35,62
X. Rendkívüli bevételek	1,29	0,84	-0,45	65,12
XI. Rendkívüli ráfordítások	0,21	0,09	-0,12	42,86
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X–XI)	1,07	0,75	-0,32	70,09
—> Hozamok ÖSSZESEN	100	100	0	100
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	104,18	97,38	-6,8	93,47
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-4,18	2,62	6,8	-62,68
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0,11	0,11	X,XX
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E–XII)	-4,18	2,51	6,69	-60,05
22. Eredménytart. igénybevét. osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0,28	0,28	X,XX
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22–23)	-4,18	2,23	6,41	-53,35

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2009

Megnevezés	adatok %-ban		
	2008. év	2009. év	változás
1./ Tőkeerősség	32,6	34,8	2,2
2./ Kötelezettségek aránya	43,2	46,7	3,5
3./ Céltartalékok aránya	0	2,1	2,1
4./ Befektetett eszközök fedezete	43,1	44,9	1,8
5./ Saját tőke részarány változása	-14	-5,5	8,5

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2009

Megnevezés	adatok %-ban		
	2008. év	2009. év	változás
1./ Adósságállomány aránya (tartós kötelezettségekre)	32,6	33,7	1,1
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	67,4	66,3	-1,1
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	206,9	199,5	-7,4
4./ Eladósodottság mértéke	43,2	46,7	3,5
5./ Likviditási mutató (általános)	0,67	0,53	-0,14
6./ Likviditási gyorsráta	0,84	1,04	0,2

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK

	2008.12.31 tény ezer Ft	2009.12.31 tény ezer Ft	2009-2008 eltérés ezer Ft	2009/2008 eltérés %
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	2 070	1 510	-560	72,95
• Pénztár, csekkok	449	460	11	102,45
• Bankbetétek	1 621	1 050	-571	64,77
• Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0	0	100
• Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	100
A2. Követelések	167 004	139 726	-27 278	83,67
• Vevőkkel szembeni követelések	132 434	117 038	-15 396	88,37
• Váltókövetelések	0	0	0	100
• Összes egyéb követelés	34 570	22 688	-11 882	65,63
A3. Készletek	24 684	26 720	2 036	108,25
• Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	24 684	26 720	2 036	108,25
• Saját termelésű készletek	0	0	0	100
A4. Aktív időbeli elhatárolások	61 689	79 027	17 338	128,11
A5. Egyéb aktívák	797 026	851 956	54 930	106,89
• Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
• Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	494	121	-373	24,49
• Tárgyi eszközök	769 857	832 098	62 241	108,08
• Immateriális javak	26 675	19 737	-6 938	73,99
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	1 052 473	1 098 939	46 466	104,41

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK

	2008.12.31 tény ezer Ft	2009.12.31 tény ezer Ft	2009-2008 eltérés ezer Ft	2009/2008 eltérés %
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	36 690	33 789	-2 901	92,09
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	151 656	102 433	-49 223	67,54
• Szállítókkal szembeni kötelezettségek	151 656	102 433	-49 223	67,54
• Váltótartozások	0	0	0	100
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	100 522	182 660	82 138	181,71
• Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
• Rövid lejáratú hitelek	87 420	138 339	50 919	158,25
• Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	13 102	44 321	31 219	338,28
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	206 309	166 707	-39 602	80,8
• Céltartalékok	0	22 635	22 635	X,XX
• Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 576	22 215	-17 361	56,13
• Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	166 733	121 857	-44 876	73,09
P5. Egyéb passzívák	557 296	613 350	56 054	110,06
• Halasztott bevételek	48 304	37 007	-11 297	76,61
• Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
• Hosszú lejáratú kötelezettségek	165 828	194 088	28 260	117,04
• Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	100
• Saját tőke	343 164	382 255	39 091	111,39
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	1 052 473	1 098 939	46 466	104,41

LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA

	2008.12.31 tény ezer Ft	2009.12.31 tény ezer Ft	2009-2008 eltérés ezer Ft	2009/2008 eltérés %
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	2 070	1 510	-560	72,95
HA2 = HA1 + Követelések	169 074	141 236	-27 838	83,54
HA3 = HA2 + Készletek	193 758	167 956	-25 802	86,68
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	255 447	246 983	-8 464	96,69
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	36 690	33 789	-2 901	92,09
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	188 346	136 222	-52 124	72,33
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	288 868	318 882	30 014	110,39
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	495 177	485 589	-9 588	98,06
Likviditási fedezetek				
HA1 – HP1 = Azonnali likviditási fedezet	-34 620	-32 279	2 341	93,24
HA2 – HP2 = Gyors likviditási fedezet	-19 272	5 014	24 286	-26,02
HA3 – HP3 = Általános likviditási fedezet	-95 110	-150 926	-55 816	158,69
HA4 – HP4 = Teljes likviditási fedezet	-239 730	-238 606	1 124	99,53
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	0,06	0,04	-0,02	66,67
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	0,9	1,04	0,14	115,56
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	0,67	0,53	-0,14	79,1
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,52	0,51	-0,01	98,08

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2009

Megnevezés	adatok %-ban		
	2008. év	2009.év	változás
1./ Fedezeti hányad (bruttó jövedelmezőség)	14,9	22,3	7,4
2./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	-4	3,2	7,2
- szokásos eredmény	-5,4	1,9	7,3
- adózás előtti eredmény	-4,3	2,7	7
3./ Vagyon (tőke) arányos			
- szokásos eredmény	-24	8,6	32,6
- adózott eredmény	-19,1	11,5	30,6
- mérleg szerinti eredmény	-19,1	10,2	29,3
4./ Személyi jellegű ráfordítás arányos adózás előtti eredmény	-25,4	17,8	43,2
5./ Élőmunka arányos jövedelmezőség (1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	-921,6	630,1	1551,7
6./ Eszközarányos adózás előtti eredmény (összes eszköz)	-6,2	4,2	10,4

Létszám és béradatok
2009. Év

Megnevezés	2008			2009			Bázis index %		
	átlagos létszám	bérköltség eFt-ban	átlagbér Ft-ban	átlagos létszám	bérköltség eFt-ban	átlagbér Ft-ban	átlagos létszám	bérköltség eFt-ban	átlagbér Ft-ban
fizikai foglalkozású	39	60 669	129 635	40	63 167	131 597	102,56	104,11	101,51
szellemi foglalkozású	32	96 244	250 635	33	95 608	241 434	103,12	99,33	96,32
teljes munkaidős állomány összesen:	71	156 913	184 170	73	158 775	181 250	102,81	101,18	98,41
fizikai foglalkozású	1	1 009		1	389				
szellemi foglalkozású	0				86				
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott összesen:	1	1 009		1	475			47,07	
állományba nem tartozók		6 090			4 410			72,41	
egyéb módon és nem teljes munkaidőben foglalk. Összesen:		7 099			4 885			68,81	
Mindösszesen:	72	164 012		74	163 660		104,34	99,78	

Ügyvezetés, könyvvizsgáló és felügyelőbizottság éves járandósága

(bér + személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálat számlázott szolgáltatás)
eFt-ban

Megnevezés	2008. Év	2009. Év	2009/2008
üzletvezetés	21 875	19 795	90,49%
felügyelő bizotts.	3 344	3 344	100,00%
könyvvizsgáló	1 373	1 373	100,00%
vezetés összesen:	26 552	24 512	92,32%

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2009. évben

	eFt-ban			
Megnevezés	2008. év	2009. év	Eltérés EFt	2009/2008 %
Bérleti díj	7632	7432	-200	97,38
Hirdetési díj	11334	7949	-3385	70,13
Oktatás, továbbképzés	3373	3445	72	102,13
Hulladékszállítás	1928	2107	179	109,28
Karbantartási díjak	40984	44526	3542	108,64
Posta, telefonktg	6635	6272	-363	94,53
Navision Support	0	4970	4970	
Jogi szolgáltatás	2400	2400	0	100,00
Könyvvizsgálat	1373	1373	0	100,00
Városkártya üzemeltetési díj	395	868	473	219,75
Csatornadíj	1744	1900	156	108,94
Felügyeleti díjak	567	653	86	115,17
Tagdíjak	1166	1187	21	101,80
Internet, éven belül elh. szoftver	1680	1309	-371	77,92
biztonsági szolgálat	1228	1432	204	116,61
Takarítás	3222	4053	831	125,79
Tervdokumentáció	0	2580	2580	
Hardver üzemeltetés	440	758	318	172,27
Üzleti tanácsadás	0	1000	1000	
Szakmai tanulmány	1200	1340	140	111,67
költségosztó elszámolás	5070	5580	510	110,06
Parkfenntartás	0	216	216	
Étk. utalv. egyéb ktg	303	316	13	104,29
Lefolyóvez. tiszt.	191	280	89	146,60
Egyéb igénybevett szolg. értéke	7334	8002	668	109,11
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	100199	111948	11749	111,73
Pénzügyi, bef.szolg.díjak	7052	15144	8092	214,75
Illetékek	1063	2015	952	189,56
Biztosítás	5419	5167	-252	95,35
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	13534	22326	8792	164,96

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZTÉSE
2009.év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok EFT-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		45 994
Korábbi évek elhat. veszt.	Tao. tv.7.§ (1) a)	-65 210
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	-107 477
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	-797
Adomány igazolt összege	Tao tv. 7.§ (1) z); (5)-(7)	-405
Csökkentő jogcímek összesen :		-173 889
Várható.köt.képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	22 635
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	97 309
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	340
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	6 026
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	Tao tv. 8.§ (1) n); 8.§ (4)	1 585
Növelő jogcímek összesen :		127 895
TAO Adóalap :		0
TAO Adófizetési kötelezettség :		0
Különadó adóalap növelő		1 585
Különadó adóalap		47 579
Különadó		1 903
Adózás utáni eredmény :		44 091
Jóváhagyott osztalék, rész.		5 000
Mérleg szerinti eredmény :		39 091

DINAMIKUS LIKVIDITÁS	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény	tény	eltérés	eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
1. Kötelezettségek cash flow fedezete [%] =	18,45	27,24	8,79	147,64
Nettó (működési) cash flow ^o	83 873	139 716	55 843	166,58
	x 100			
Rövid lejáratú kötelezettségek	288 868	318 882	30 014	110,39
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	165 828	194 088	28 260	117,04
2. Rövid lejáratú kötelezettségek cash flow fedezete [%] =	29,04	43,81	14,77	150,86
Nettó (működési) cash flow ^o	83 873	139 716	55 843	166,58
	x 100			
Rövid lejáratú kötelezettségek	288 868	318 882	30 014	110,39
3. Adósságszolgálati fedezeti mutató =	0,78	1,4	0,62	179,49
Adózott eredmény ^o	-65 436	44 091	109 527	-67,38
+ Értékcsökkenési leírás ^o	88 924	97 309	8 385	109,43
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	16 176	12 502	-3 674	77,29
	x 100			
Hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztése a következő évben	34 375	97 500	63 125	283,64
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	16 176	12 502	-3 674	77,29
4. Hosszú lejáratú kötelezettségek forrásköltsége [%] =	9,75	6,44	-3,31	66,05
Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	16 176	12 502	-3 674	77,29
	x 100			
Hosszú lejáratú kötelezettségek	165 828	194 088	28 260	117,04
5. Saját tőke forrásköltsége [%] =	0	11,53	11,53	X,XX
Adózott eredmény ^o (ha > 0, egyébként = 0)	0	44 091	44 091	X,XX
	x 100			
Saját tőke (ha > 0, egyébként = 0)	343 164	382 255	39 091	111,39

ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA 2009

I. VEVŐKÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE

Megnevezés	2008.12.31 értékveszté	2009.évi értékvesztés elszámolása	2009.évi értékvesztés visszaírása	2009. évi értékvesztés kivezetés	2009.dec.31. értékvesztés
31511	2 453 437	5 657 650		358 504	7 752 583
31512	-	-	-		-
3152	775 485	368 029		145 204	998 310
315 összesen:	3 228 922	6 025 679	-	503 708	8 750 893

II. CO2 KÉSZLET ÉRTÉKVESZTÉSE

Megnevezés	2008.dec.31. értékvesztés	2009.évi értékvesztés elszámolása	2009.évi értékvesztés visszaírása	2009.dec.31. értékvesztés
2651	-	17	-	17

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

18.sz. melléklet a Kiegészítő melléklethez

Halasztott bevételek alakulása

2009.év

Megnevezés	2008. Halasztott bevétel	2009. Átvétel	2009. Rendkívüli bevétel (és egyéb bevétel*)	2009. Halasztott bevétel
Támogatás GM I. beruházás	1921	0	22	1899
Támogatás GM II. beruházás	4267	0	170	4097
Támogatás Hók.rek. I. beruházás	17866	0	4268	13598
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	2043	0	108	1935
Támogatás Hók.rek. II. beruházás	22207	0	6863	15344
Összesen: (98)	48304	0	11431	36873
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	0	120556	120423	133
Összesen: (96, 98)	48304	120556	131854	37006

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2008.12.31	2009.12.31	2009-2008	2009/2008
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele (CO2 ért.nélkül)	1 419 535	1 531 343	111 808	107,88
CO2 értékesítés árbevétele		73 587	73 587	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	100,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 419 535	1 604 930	185 395	113,06
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	100,00
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	13 706	8 177	- 5 529	59,66
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	13 706	8 177	- 5 529	59,66
III. Egyéb bevételek (CO2 nélkül)	110 793	6 692	- 104 101	6,04
CO2 feloldás miatti egyéb bevétel	81	120 422	120 341	148 669,14
05. Anyagköltség	1 057 559	990 196	- 67 363	93,63
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 199	111 948	11 749	111,73
07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 534	22 326	8 792	164,96
08. Eladott áruk beszerzési értéke (CO2 nélkül)	4 096	88 144	84 048	2 151,95
CO2 beszerzési értéke		73 256	73 256	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	567	1 701	1 134	300,00
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 175 955	1 214 315	38 360	103,26
10. Bérköltség	162 857	164 634	1 777	101,09
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 359	39 180	2 821	107,76
12. Bérjárulékok	58 036	56 376	- 1 660	97,14
V. Személyi jellegű ráfordítások	257 252	260 190	2 938	101,14
VI. Értékcsökkenési leírás	88 924	97 309	8 385	109,43
VII. Egyéb ráfordítások (Co2 nélkül)	82 508	43 718	- 38 790	137,45
CO2 visszaadás miatti egyéb ráf.	68	47 150	47 082	69 338,24
CO2 értékvesztés miatti egyéb ráf.	13	17	4	130,77
CO2 céltartalék miatti egyéb ráfordítás		22 635	22 635	
CO összesített hatása üzemi eredményre	-	50 952		
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	- 60 605	54 887	115 492	xx
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	100,00
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	100,00
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	100,00
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	126	12	- 114	9,52
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	100,00
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	177	39	- 138	22,03
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	303	51	- 252	16,83
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	100,00
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 860	18 733	- 2 127	89,80
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	100,00
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	100,00
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 055	3 364	2 309	318,86
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 915	22 097	182	100,83
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 21 612	- 22 046	- 434	102,01
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	- 82 217	32 841	115 058	- 39,94
X. Rendkívüli bevételek	20 136	14 738	- 5 398	73,19
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 355	1 585	- 1 770	47,24
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	16 781	13 153	- 3 628	78,38
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	- 65 436	45 994	111 430	- 70,29
XII. Adófizetési kötelezettség	-	1 903	1 903	X,XX
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	- 65 436	44 091	109 527	- 67,38
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	100,00
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	5 000	-	100,00
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	- 65 436	39 091	104 527	- 59,73

Könyvvizsgálói jelentés

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 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009.december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.098.939] E Ft, a mérleg szerinti eredmény [39.091] E Ft nyereség -, 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 tervezem 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. 2009.december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Salgótarján 2010.március 30.

Németh József Tibor
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám:000195

ÜZLETI JELENTÉS

A

TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ – ELOSZTÓ KFT.

2009. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2010. március 30.

Kiss József
ügyvezető igazgató

Bevezető

A mérlegbeszámoló és a kiegészítő melléklet a számviteli törvénynek megfelelő formában és tartalommal értékeli a 2009. évi eredményeket a bázisévhez (2008.) viszonyítva.

Az üzleti jelentésben beszámolunk a 2009. évi célkitűzéseink teljesüléséről a 2009. 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 2009. évre tervezett kiemelt célkitűzéseinek rövid összefoglalása és értékelése.

- 2009. év fő(stratégiai) célkitűzéseit a 2000. évben elfogadott 10 éves működési stratégia alapelveire, feladat meghatározásaira építettük.
- A pénzügyi és gazdasági világválság természetesen Magyarországot sem kerülte el. Cégünket a Ft dollárhoz viszonyított árfolyamának összeomlása érintette érzékenyen, hiszen a földgáz beszerzéseinket dollár forintáron kellett kifizetni. A 2008. októbertől érvényes szolgáltatási díjainkat 170 Ft/USD árfolyamra terveztük, viszont 2008. október végétől 2009. áprilisig az árfolyam 200 és 250 Ft/USD sávban ingadozott. Fentiek miatt már a 2008. évet jelentős (64 MFt-os) veszteséggel zártuk, s a 2009. évi első negyedév végén is már közel 82 MFt-os veszteségnél tartottunk
- A 2009. évi üzleti tervünk megfogalmazásánál 2009. év fő feladatának a cég pénzügyi helyzetének stabilizálását, valamint a 2009. II. negyedévtől prognosztizált gázár csökkenésből kihozható eredmény többlet maximalizálását tűztük ki célul úgy, hogy az akkor érvényes szolgáltatási díjakat maximált díjaknak tekintjük. Fentieket úgy tűztük ki fő célként, hogy nem mondtunk le más hosszabb távra már régebben megfogalmazott célkitűzéseinkről.
 - a külső finanszírozásból tervezett biomassa erőmű építésének elősegítését, támogatását.
 - a távhőpiac további bővítését (KEOP 5.1.0 pályázati támogatással)
 - az önkormányzati intézmények hő- és villamos energiagazdálkodásának átvételét
 - a városháza- mozi- múzeum komplexumra tervezett abszorpciós vagy adszorpciós hűtés megvalósítását
 - a CO₂ piacban rejlő lehetőségek maximális kiaknázását.

- Fenti „fő célkitűzések” közül megfelelően sikerült a cég pénzügyi helyzetének stabilizálása, 240 MFt szállítói tartozás átütemezésével és 100 MFt-os hitel felvételével.

A pénzügyi helyzetünk javításához nagy mértékben hozzájárult a CO₂ kvóta-értékesítésünk, melyből április elején több mint 76 MFt azonnali készpénzbevételhez jutottunk

Pozitív fejleményként említhető, hogy a biomassza erőmű beruházás előkészítése felgyorsult, a befektető céggel hosszú távú hőszolgáltatási előszerződést kötöttünk.

A távhőpiac bővítési beruházásunk második ütemét maradéktalanul megvalósítottuk.

Nem történt előrelépés viszont az önkormányzati intézmények hő és villamos energia-gazdálkodásának átvételében.

A városháza- mozi- múzeum komplexum hűtési programmal kapcsolatban reméljük, az oda tervezett „mega” beruházások előkészítésének előrehaladtával előtérbe fog kerülni.

- A 2009. évi üzleti tervünkben minimális elvárásként pozitív (7 MFt-os) mérleg szerinti eredmény elérését tűztük ki.

Az eredménytervet a CO₂ ügyletünk 56 MFt-os kiváló eredményének köszönhetően jelentősen túlteljesítettük úgy, hogy 2009. októbertől 7,1 %-os lakossági és 5 %-os közületi hődíj csökkentést is sikerült megvalósítani.

- Év közben elkészítettük a 2000. évben jóváhagyott 10 éves stratégia értékelést, melyet az önkormányzat igazgatói prémiumfeladatként határozott meg 2009. évre.

Az újabb 10 éves stratégia elkészítése 2010. év egyik kiemelt célkitűzése lesz.

Összességében elmondható, hogy cégünk eredményesen kezelte a válságot és 44.091 EFT-os adózott eredmény elérésével újra lerakta a továbbfejlődés alapjait.

Az adózott eredményünkben 5 MFt osztalékot fizet társaságunk az önkormányzatnak.

2./ A Tariánhő Kft. 2009. évi eredményének összegző értékelése az eredmény-kimutatás alapján.

Az összköltség típusú eredmény-kimutatás alapján a bevételeket és ráfordításokat a 2009. évi tervszámokhoz viszonyítjuk.

Az értékesítés nettó árbevétele 103,21 %-os szinten teljesült, a tervezett 260.000 GJ éves értékesítési terv 100 %-os teljesítése mellett

A 3,21 %-os bevétel emelkedést a villamos energia értékesítés árbevételének növekménye és a hődíj bevétel emelkedése okozta döntő mértékben.

Az aktivált saját teljesítmények nagymértékű alulteljesítésének (18,17 %) fő oka, hogy a hálózatbővítési beruházásban a saját erős kivitelezés háttérbe szorult, részben versenyztetési, részben elszámolási okok miatt.

Az egyéb bevételek jelentős 117.114 E Ft-os túlteljesítése döntően a CO₂ kvóták értékesítéséhez kapcsolódik.

Az üzemi (üzleti) tevékenység bevételei 108,09 %-ra teljesültek.

Tehát az aktivált saját teljesítmények 37 MFt-os alulteljesítését már az értékesítés nettó árbevételének 50 MFt-os növekménye is túlkompenzálta. Az egyéb bevételeknél jelentkező 117 MFt-os növekmény a CO₂ értékesítés pénzügyi technikai elszámolása miatt ilyen magas. Ennek egyik ellentételezési része majd az egyéb ráfordításoknál és az ELÁB-nál jelent jelentős többletráfordítást.

Az anyagköltségek közel 91 MFt-os megtakarítása a gázköltségek II. félévi jelentős csökkenésének eredménye.

Az igénybe vett szolgáltatások 97,35 %-os teljesítési indexe a takarékos szolgáltatás igénybevételeire utal.

Az egyéb szolgáltatások 5.326 E Ft-os növekményét az adósság átütemezéséhez igénybe vett önkormányzati kézfizetési kezesség után fizetett 5.796 E Ft-os előre nem kalkulált tétel idézte elő.

Összességében az anyagjellegű ráfordítások 99,86 %-os teljesítési indexe kifejezetten jónak minősíthető.

A személyi jellegű ráfordítások 101,24 %-os teljesítési indexe az éves személyi állomány 72-ről 74 főre történő emelkedésének figyelembevételével a tulajdonosi elvárásoknak megfelelő értékű.

Az értéksökkenési leírás 97,31 %-on teljesítése megfelelőnek minősíthető.

Az egyéb ráfordítások 106.520 E Ft-os tervhez képesti növekedésétől 69.502 E Ft a CO₂ értékesítés elszámolásához kapcsolódik, 23.326 E Ft pedig a fizetett késedelmi kamatok következménye (ebből az EMFESZ adósság átütemezéshez 17 MFt késedelmi kamat tartozik.)

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a tervhez képest 24.887 E Ft-os növekedést mutat, melynek fedezetét a CO₂ kvóta értékesítés tervezettnél jobb eredménye biztosította.

A pénzügyi műveletek eredménye (esetünkben vesztesége) közel 8 MFt-al kevesebb a tervezettnél. Ennek az a fő oka, hogy a 240 MFt-os adósság átütemezéshez kapcsolódó kamatokat az egyéb ráfordításoknál késedelmi kamat jogcímen számoltuk el.

A rendkívüli eredmény 6 MFt-al magasabb a tervezettnél. Ennek főbb oka, hogy a bevételek kb. 3 MFt-al magasabbak a tervezettnél, a kiadások pedig ugyanannyival alacsonyabbak a tervszintnél.

Az adózás előtti eredmény jelentős növekménye a CO₂ kvótaértékesítés hatékonyságának köszönhető.

A nyereséges gazdálkodás miatt külön adó befizetési kötelezettségünk közel 2 MFt.

A mérleg szerint eredményünk a tervhez képesti 32.091 E Ft-os túlteljesítése a jó hatékonyságú CO₂ kvóta értékesítésnek köszönhető, (hiszen a villamos energia értékesítés teljes eredményét ezúttal is az alaptevékenységbe forgattuk vissza), úgy, hogy 5 MFt osztalékot is fizet a cégünk a tulajdonos önkormányzatnak.

3./ A Tariánhő Kft. 2009. évi eredményének összegző értékelése a tevékenységek költségeinek és bevételeinek elemzésével.

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

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

A hődíjon 90 MFt-os eredményt terveztünk, amely közel 63 MFt-ra teljesült. Ennek az volt az oka, hogy 2009. október 01-től csökkentettük a lakossági és közületi hődíjakat.

Az alapidíjon tervezett 150 MFt-os veszteséget viszont nem értük el, itt mintegy 15 MFt-al jobb eredmény született a tervezettnél.

A fő tevékenység eredménye(esetünkben vesztesége) 12 MFt-al magasabb lett a tervezettnél, de ezt a veszteséget túl kompenzálta a villamos energiatermelésben elért közel 28 MFt-os tervhez képesti eredmény növekedés.

Tevékenységi szinten a 30 MFt-os éves eredménytervet 40.961 EFt-ra teljesítettük.

Az egyéb bevétel és ráfordítás egyenlegét egyensúlyosra terveztük.

Ehhez képest a – 37 MFt-os egyenleg magasnak tűnik. Itt lett elszámolva 31 MFt fizetett késedelmi kamat, amely az EMFESZ számlák késedelmes kiegyenlítéséből és az adósság átütemezéséhez kapcsolódó késedelmi kamatból tevődött össze. A követelésekre elszámolt 6 MFt értékvesztéssel együtt már adódik a 37 MFt-os negatív eredmény.

A CO₂ kvóta értékesítés (2008. és 2009-es kvótát egyszerre kaptuk meg) 51 MFt-os eredménye nagymértékben hozzájárult a cégünk 2009. évi eredményességéhez.

Összességében elmondható 2009. évben is visszaforgatta cégünk a kapcsolt hő- és villamos energiatermelésből keletkezett eredményét az alaptevékenységbe.

4./ A piaci pozíciók és vevőkapcsolatok értékelése.

Mivel a salgótarjáni távhőpiacnak nincs önkormányzati rendeletben deklarált védelme, így hosszú évek óta úgy tudjuk piacunkat megvédeni és kismértékben bővíteni, hogy a kapcsolt hő- és villamos energiatermelésből származó eredményeinket visszaforgatjuk az alaptevékenységbe.

A cégünk alultőkésítettsége már alapítás óta fennáll, így a 2008. év végi és 2009. év eleji valutaválságból keletkezett óriási veszteség felborította az amúgy is gyenge lábakon álló pénzügyi likviditásunkat, amelyet nem áremeléssel, hanem adósság átütemezéssel és hitelfelvétellel orvosoltunk. Az adósság átütemezés és hitelfelvétel törlesztő részleteinek teljesítése 2011. április végéig fog megtörténni.

Tehát versenyképességünk megőrzése céljából nem áremeléssel, hanem egy hosszabbtávú (2 éves) adósságkezeléssel oldjuk meg a krízis helyzetet.

A versenyképesség megőrzéséhez nagymértékben hozzájárult a Perkons Tarján Kft. üzemeltetésében működő gázmotoros kiserőműből mintegy 15 %-os árelőnnyel vásárolt, évi 130.000 GJ hőenergia is.

Mára elértük, hogy a salgótarjáni távfűtési rendszer korszerű, változó tömegáramú, időjárásfüggő automatikus hőközponti szabályozással ellátott és 100 %-ban távfelügyelt.

A társaságunk fogyasztói kapcsolatrendszere jó, amelyet az évenként elvégzett fogyasztói elégedettségi vizsgálatok is visszaigazolnak.

Cégünk hatékony és korszerű működését a 2004. évben bevezetett - és azóta folyamatosan megújított integrált - minőségi és környezetirányítási rendszerünk működtetése is visszaigazolja.

A kintlévőségek kezelése cégünknel évek óta hatékonyan történik. Az viszont tény, hogy 2009. évben jelentősen átalakult a kintlévőségek szerkezete.

Bár év végére elértük, hogy a 2009.XII. 31.-i összes hátralék megegyezik a bázis értékkel (2008. XII.31.-i érték), az éven túli kintlévőség 4 MFt-ról 7 MFt-ra emelkedett, míg a 90-360 nap közötti hátralék 8 MFt-ról 41 MFt-ra emelkedett, amely komoly eladósodási folyamatra utal.

A kintlévőségi helyzetet tovább fogja rontani, ha 2010. április után megszűnik a lakossági gáz- és távhőár támogatás és e mellett a földgáz árának várható folyamatos emelkedése miatt a távhő árak emelése is elkerülhetetlenné fog válni.

5./ Az erőforrások értékelése

- Anyagellátás, szállítói kapcsolatok

- ❖ A hőtermelési oldalon 2009. évben 55 %-ban földgázból állítottunk elő a hőt, részben kapcsolt energiatermelésből.
A kiadott hő 45 %-át a Perkons gázmotoros erőműből vásároltuk.
A földgázt 98 %-ban az EMFESZ Kft. biztosította, 2 %-át pedig a TIGÁZ Zrt-től szereztük be.
2009. évben PB gáz tüzelőanyagot nem használtunk fel, pelletből pedig 1.240 GJ mennyiségű fűtőanyagot használtunk fel raktárkészletünkben.
- ❖ A villamos energia egy részét saját termelésből biztosítottuk, míg a többi részét szabadpiacról szereztük be aÉMÁSZ Nyrt. kereskedő cégen keresztül.
- ❖ A műszaki anyagok, alkatrészek, segéd és kiegészítő anyagok ellátása saját raktárunkból történik.

- A humán erőforrások

- ❖ 2004-től 2007-ig a társaság létszáma 82 főről 69 főre csökkent, melynek főbb oka volt a távhőrendszer korszerűsítése révén munkahelyek váltak fölöslegessé.
A folyamatos üzem és a szabadságolások zavartalan biztosítása, valamint a közeljövőben nyugdíjba vonulók pótlása miatt 2008. évben 3 fővel, míg 2009. évben további 2 fővel bővítettük létszámunkat.
- ❖ A cég teljes munkaidős állományát 2009. évben 33 szellemi és 40 fizikai állományú dolgozó alkotta, melyet 1 fő részfoglalkoztatású dolgozó egészített ki.
- ❖ 2009. évben a fizikai átlagbér 1,51 %-al emelkedett 131.597 Ft-ra. A szellemi átlagbér 3,68 %-al csökkent 241.434 Ft-ra. Az átlagbér csökkenés oka a tulajdonos prémium korlátozó döntése volt.
Sajnálatos tény, hogy a tulajdonosi bérfefagyasztás a cégnél általános jellegű reálbércsökkenést idézett elő, melynek mértéke 4 %-tól 8 %-ig terjedt.
A teljes állományra vonatkoztatott átlagbér 1,59 %-al csökkent, míg a reálbér csökkenés átlagosan kb. 6 %-os volt.
- ❖ Cégünknel folyamatos a munkaerő képzés. 2009. évben a dolgozók 37,83 %-a vett részt szervezett képzésben. A képzési átlagköltség 1.783 Ft/fő volt az elmúlt évben, a képzési napok száma pedig 69 volt 28 dolgozóra vonatkoztatva.

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

- * Az elmúlt 10 éves időszakban több mint 2 milliárd Ft beruházást hajtottunk végre távhőrendszerünkön, melynek következményeként jelentősen nőtt a távhőrendszer korszerűsége, biztonsága, hatékonysága, hatásfoka, technikai és technológiai állapota.
A szolgáltatás színvonala is jelentős mértékben növekedett, melyet vevőkapcsolataink is visszaigazoltak.
- * 2008. november hónaptól a Perkons Tarján Kft. révén 9 MW többlet hőkapacitás jelent meg a Távhő I. rendszerünkön, amely jelentősen növelte az ellátás biztonságát és megfelelő tartalék kapacitást is kialakított.
- * 2009. évben a Távhő I. rendszer átlagos kapacitás kihasználtsága kb. 70 %-os volt, míg a szigetüzemű rendszereknél 60 %-os.

* Jelenleg folyik egy biomassza erőmű beruházás előkészítése, melynek révén 2012. őszétől további 20 MW többletkapacitás fog megjelenni rendszerünkön, mely komoly piacbővítési lehetőséget fog kínálni.

7./ A környezetvédelem szerepe a Tariánhő 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 kapcsolatosan történik. A kibocsátások ellenőrzése, kontrollálása a fűtőművekben biztosított és nyomon követhető.

A Tariánhő 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 több mint 45 %-a kapcsolt termelésből származik.
- A kapcsolt energiatermelés révén elértük, hogy a társaságunk részére megállapított 15.540 tonna CO₂ kvótából ma már 9.000 tonna megtakarításunk van.

Ennek a megtakarítási kvótának értékesítése a jelenlegi CO₂ tőzsdei árakon éves szinten 15 Mft-os többlet bevételt jelent cégünk számára.

- A közeljövőben (2012.) várhatóan üzembe kerül egy külső finanszírozásban épülő biomassza erőmű és egy kisebb (3 MW-os) fűtőmű is.

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

Társaságunknál 1996. évben indított, és azóta töretlenül folytatott beruházási program és a kapcsolódó TMK munkák összértéke 2009. évben már meghaladta a kétmilliárd Ft értéket.

- Beruházások

A társaságnál a beruházások saját erős forrását a cégnél képződő amortizáció plusz az előző éves eredmény összege biztosítja.

Az amortizáció 2009. évben közel 100 MFt volt, a 2008. évi eredmény viszont (amely a 2009-ben fejlesztésekre lehetett volna fordítani) 64 MFt-os veszteség volt, így a közel 40 MFt-os fejlesztési hitel tőke törlesztést is figyelembe véve 2009. évben elvileg nem rendelkezünk fejlesztési sajátérs forrással.

Természetesen nem állítottuk le beruházási tevékenységünket és folyó forrásból, hitelekből, támogatásokból folytattuk beruházási programunkat.

A 2009. évben elvégzett fejlesztési tevékenység rövid összegzése:

- **Hőtermelés területén elvégzett beruházási érték: 35.090 EFt**
Fenti beruházási érték döntő részét a Huta úti gázmotor 72.000 órás felújítása képezte **28.920 EFt** értékben.
- **Hőszállítás területén elvégzett beruházási érték: 936 EFt**
Ezek a munkák döntően vezetékek tartószerkezetének felújítását tették ki.
- **Hőátadás területén elvégzett beruházások értéke: 96.654 EFt**
A fenti beruházási értékek döntő hányadát a hálózat bővítő (KEOP 5.1.0 támogatású) beruházás II. ütemének megvalósítása tette ki, melynek keretén belül megvalósultak az alábbi új fogyasztói helyek:
 - Stromfeld Aurél Műszaki Szakiskola
 - Mesekert Tagóvoda
 - Szojka Ferenc Stadion
 - Táncház
- **Egyéb beruházások (főleg számítástechnika): 10.779 EFt**

A 2009. évi összes beruházási érték: 143.459 EFt

A teljes hálózatunkon 2009. évben elvégzett TMK munkák összértéke: **20.188 EFt** volt.

A külső cégek által végzett szerződéses karbantartási munkák összértéke 2009. évben:

48.857 EFt volt

Társaságunk 2009. évben a fejlesztési és karbantartási tevékenységére összesen 212.504 EFt-ot fordított.

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

A fenti mutatókat a kiegészítő mellékletben részletesen bemutattuk.

Összefoglalásként elmondhatjuk, hogy a vagyoni helyzetet tükröző mutatók a jelentősebb pozitív eredménynek köszönhetően javultak, a pénzügyi mutatók vegyes képet mutatnak, hiszen jelentős hitelfelvételekre kényszerültünk, a jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók viszont egyértelműen pozitív változást tükröznek.

A társaságunk befektetett eszközeinek finanszírozási összetétele lényegesen nem változott, hiszen továbbra is viszonylag magas értékű (28 %) a folyó forrásból való finanszírozás. Míg a hosszú lejáratú forrás aránya 22,8 %, a fedezeti tőke aránya 49,2 %.

A folyó forrásból való keresztfinanszírozás azért problematikus, mert finanszírozásra felhasznált folyó források a befektetett eszközöknél gyorsabb futamidejűek, tehát a társaságnak ismétlődően meg kell újítani őket.

Az EKOWIN pénzügyi elemző és vállalatértékelő rendszer minősítése alapján a Tarjánhó Kft. 2008. évi működését alacsony jövedelmezőség és közepes biztonsági szint jellemezte. A fenti minősítés 2009. évre magas jövedelmezőségre változott, a biztonsági szint közepes maradt.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a minősítési rendszer 2008. és 2009. évi értékeit, azok változását.

- Jövedelmezőség:	2008.	2009.
➤ Az értékesítés jövedelmezősége	kritikus	jó
➤ A pénzügyi realizáció	problematikus	jó
- Kockázat		
➤ tőkeszerkezet	jó	jó
➤ eszközfinanszírozás	problematikus	problematikus
➤ statikus likviditás	kritikus	kritikus
➤ dinamikus likviditás	jó	elfogadható
➤ működési és finanszírozási dinamika	kiváló	kiváló
- A társaság, mint befektetés értékelése	problematikus	elfogadható

Fentiekből látható, hogy a jelentősen javult a jövedelmezőség minősítése, viszont a dinamikus likviditási mutató romlott.

A társaság minősítése befektetési szempontból viszont javult, de még nem érte el a 2007. évi jó minősítési szintet.

Salgótarján, 2010. március 30.

Kiss József
ügyvezető igazgató

M E L L É K L E T E K

A TARJÁNHŐ KFT. 2009. évi gazdálkodásáról készült
ÜZLETI JELENTÉS- hez

- 1./ számú melléklet: 2009. évi EREDMÉNY-KIMUTATÁS
az éves tervhez viszonyítva
- 2./ számú melléklet: Eredményterv tevékenységenként
- 3./ számú melléklet: Likviditási terv teljesítése
- 4./ számú melléklet: A likviditási hiány alakulásának grafikus
ábrázolása

Salgótarján, 2010. március 30.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2008.12.31 tény	2009-2008 eltérés	2009/2008 %	2009.12.31 terv	2009.12.31 tény	tény/terv eltérés	tény/TERV %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 419 535	135 465	109,54	1 555 000	1 604 930	49 930	103,21
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	100	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 419 535	135 465	109,54	1 555 000	1 604 930	49 930	103,21
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	100	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	13 706	31 294	328,32	45 000	8 177	-36 823	18,17
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	13 706	31 294	328,32	45 000	8 177	-36 823	18,17
III. Egyéb bevételek	110 874	-100 874	9,02	10 000	127 114	117 114	1 271,14
--> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 544 115	65 885	104,27	1 610 000	1 740 221	130 221	108,09
05. Anyagköltség	1 057 559	23 441	102,22	1 081 000	990 196	-90 804	91,6
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 199	14 801	114,77	115 000	111 948	-3 052	97,35
07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 534	3 466	125,61	17 000	22 326	5 326	131,33
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 096	-2 096	48,83	2 000	88 144	86 144	4 407,20
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	567	433	176,37	1 000	1 701	701	170,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 175 955	40 045	103,41	1 216 000	1 214 315	-1 685	99,86
10. Bérköltség	162 857	143	100,09	163 000	164 634	1634	101
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 359	641	101,76	37 000	39 180	2 180	105,89
12. Bérjárulékok	58 036	-1 036	98,21	57 000	56 376	-624	98,91
V. Személyi jellegű ráfordítások	257 252	-252	99,9	257 000	260 190	3 190	101,24
VI. Értékcsökkenési leírás	88 924	11 076	112,46	100 000	97 309	-2 691	97,31
VII. Egyéb ráfordítások	812 589	-75 589	8,48	7 000	113 520	106 520	1 621,71
Ebből: értékvesztés	17 048	-17 048	0	6026	0	6026	100
--> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 604 720	-24 720	98,46	1 580 000	1 685 334	105 334	106,67
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-60 605	90 605	-49,5	30 000	54 887	24 887	182,96
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	100	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	100	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	100	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	100	0	0	0	100
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyere	0	0	100	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	100	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel	126	-126	0	0	12	12 X,XX	
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	100	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	177	-177	0	0	39	39 X,XX	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	303	-303	0	0	51	51 X,XX	
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	100	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	100	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 860	9 140	143,82	30 000	18 733	-11 267	62,44
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	100	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszté	0	0	100	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 055	-1 055	0	0	3 364	3 364 X,XX	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 915	8 085	136,89	30 000	22 097	-7 903	73,66
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-21 612	-8 388	138,81	-30 000	-22 046	7 954	73,49
--> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 544 418	65 582	104,25	1 610 000	1 740 272	130 272	108,09
--> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 626 635	-16 635	98,98	1 610 000	1 707 431	97 431	106,05
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-82 217	82 217	0	0	32 841	32 841 X,XX	
X. Rendkívüli bevételek	20 136	-8 136	59,59	12 000	14 738	2 738	122,82
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 355	1 645	149,03	5 000	1 585	-3 415	31,7
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	16 781	-9 781	41,71	7 000	13 153	6 153	187,9
--> Hozamok ÖSSZESEN	1 564 554	57 446	103,67	1 622 000	1 755 010	133 010	108,2
--> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 629 990	-14 990	99,08	1 615 000	1 709 016	94 016	105,7
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-65 436	72 436	-10,7	7 000	45 994	38 994	657,06
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	100	0	1 903	1 903 X,XX	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-65 436	72 436	-10,7	7 000	44 091	37 091	629,87
22. Eredménytartalék igénybevétele osztaléknak, részesed	0	0	100	0	0	0	100
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	100	0	5000	5000	100
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	-65 436	72 436	-10,7	7 000	39 091	32 091	558,44

Eredményterv tevékenységenként

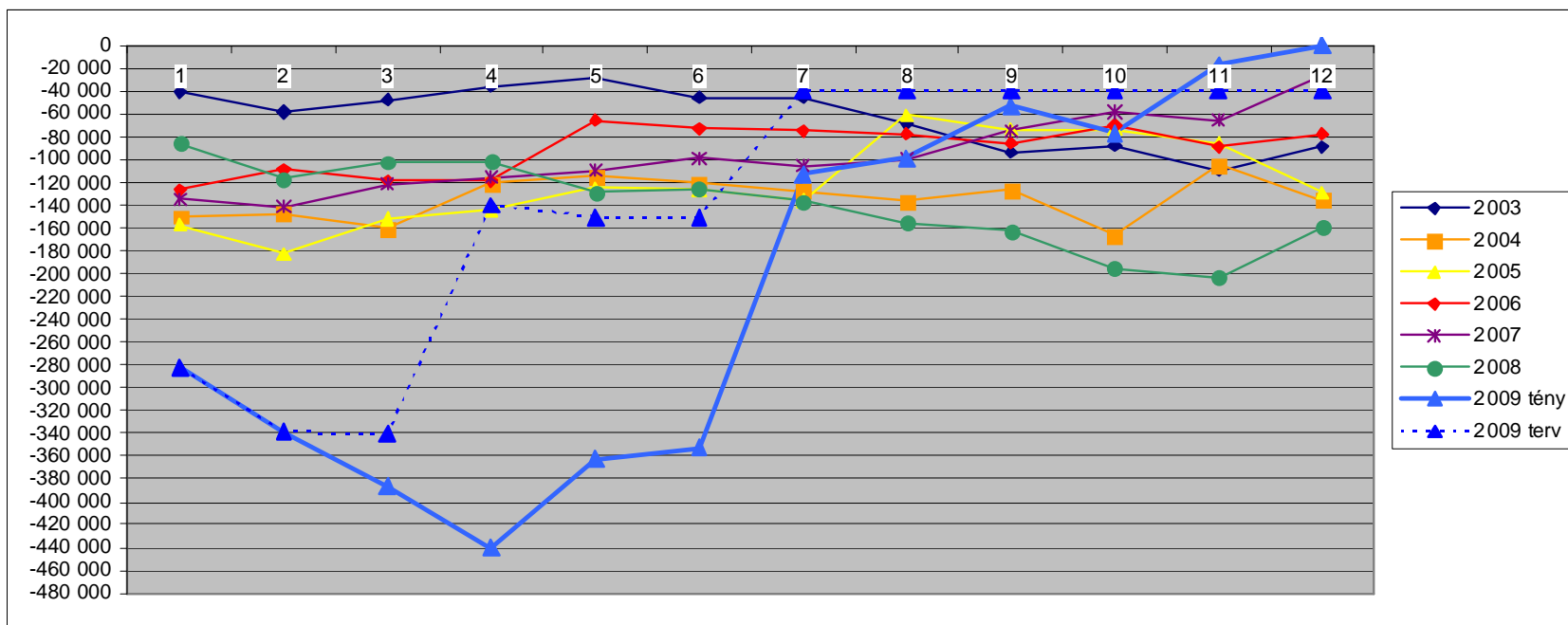
Megnevezés	2008.tény			2009.terv			2009.tény		
	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény
Hódíj	821 547	741 997	-79 550	810 000	900 000	90 000	773 245	835 942	62 697
Alapdíj	434 499	308 869	-125 630	460 000	310 000	-150 000	458 940	322 154	-136 786
Főtevékenység összesen	1 256 046	1 050 866	-205 180	1 270 000	1 210 000	-60 000	1 232 185	1 158 096	-74 089
Villamos energia	243 645	323 797	80 152	250 000	330 000	80 000	232 128	340 003	107 875
Egyéb tevékenységek	8 734	44 872	36 138	5 000	15 000	10 000	26 069	33 244	7 175
Egyéb tevékenységek összesen	252 379	368 669	116 290	255 000	345 000	90 000	258 197	373 247	115 050
Tevékenységek összesen	1 508 425	1 419 535	-88 890	1 525 000	1 555 000	30 000	1 490 382	1 531 343	40 961
Co2 kereskedelem			0			0	143 057	194 009	50 952
Egyéb ráfordítás és bevétel (86,96)	82 589	110 874	28 285	7 000	7 000	0	43 718	6 692	-37 026
Üzemi eredmény	1 591 014	1 530 409	-60 605	1 532 000	1 562 000	30 000	1 677 157	1 732 044	54 887
Pü-i ráfordítás és bevétel (87,97)	21 915	303	-21 612	30 000		-30 000	22 097	51	-22 046
Szokásos vállalk.eredmény	1 612 929	1 530 712	-82 217	1 562 000	1 562 000	0	1 699 254	1 732 095	32 841
Rendkívüli ráfordítás és bevétel (88,98)	3 355	20 136	16 781	5 000	12 000	7 000	1 585	14 738	13 153
Adózás előtti eredmény	1 616 284	1 550 848	-65 436	1 567 000	1 574 000	7 000	1 700 839	1 746 833	45 994

Likviditási terv teljesülése 2009. év

Megnevezés	2009. terv	2009. tény	Eltérés EFt	Eltérés %
Nyitó pénzeszköz időszak elején	-52 552	-52 552	0	100%
<i>Hődíj, egyéb bevétel</i>	1 629 584	1 511 890	-117 694	93%
Vill.en.ért. Árbev.	422 928	415 758	-7 170	98%
KEOP tám	85 000	35 030	-49 970	41%
hitelfelvétel	160 000	167 637	7 637	105%
Összesen:	2 244 960	2 077 763	-167 197	93%
<i>Energiadíjak</i>	1 333 834	1 118 846	-214 988	84%
<i>Egyéb ktsz.jell. kiadások</i>	183 832	173 544	-10 288	94%
<i>GM üzemeltetés</i>	29 929	30 290	361	101%
<i>Beruházások</i>	228 120	239 146	11 026	105%
<i>Bérfizetés</i>	94 282	91 787	-2 495	97%
<i>Prémium, jutalom</i>	11 148	16 027	4 879	144%
<i>Bérfizetések és béradók</i>	125 849	124 353	-1 496	99%
<i>Szem.jell.egyéb kif.</i>	27 044	31 555	4 511	117%
<i>Egyéb adók (áfa, helyi adók...)</i>	16 604	29 486	12 882	178%
<i>Kamatterhek, garanciadíjak</i>	25 686	38 791	13 105	151%
<i>Hitelek, kötelezetts.visszafizetése</i>	34 375	34 375	0	100%
<i>Végelszámolás visszafizetés</i>	9 571	9 571	0	100%
<i>Emfesz átütemezés</i>	120 000	140 000	20 000	117%
Összes kiadás :	2 240 274	2 077 771	-162 503	93%
Záró pénzeszköz időszak végén	4 686	-8	-4 694	0%
<i>Emfesz szállítói tartozás</i>	-120 000	-100 000	20 000	83%

A TARJÁNHÓ KFT. LIKVIDITÁSI HIÁNYÁNAK BEMUTATÁSA (e Ft)

	Január 31.	Február 28.	Március 31.	Április 30.	Május 31.	Június 30.	Július 31.	Aug. 31	Szept. 30.	Október 31.	Nov.30.	Dec.31.
2003	-40 863	-58 025	-47 960	-35 861	-27 500	-45 790	-45 499	-68 742	-92 929	-87 802	-109 082	-88 652
2004	-149 868	-147 385	-160 434	-120 624	-114 247	-119 977	-127 157	-136 881	-126 583	-166 322	-104 642	-135 447
2005	-157 559	-182 301	-151 843	-144 471	-124 510	-126 282	-135 816	-60 451	-73 823	-73 606	-85 512	-128 331
2006	-126 853	-108 937	-118 212	-118 937	-65 439	-72 434	-74 866	-77 304	-85 800	-70 024	-88 820	-77 772
2007	-134 550	-141 751	-121 621	-115 155	-109 888	-98 842	-105 117	-99 011	-74 648	-58 000	-65 967	-26 053
2008	-85 071	-116 705	-102 193	-101 318	-128 760	-125 555	-136 137	-155 383	-162 423	-195 464	-203 214	-159 830
2009 tény	-282 195	-338 978	-386 527	-440 258	-363 092	-352 253	-112 956	-98 040	-52 627	-76 214	-16 297	-8
2009 tervek	-282 195	-338 978	-340 000	-140 000	-150 000	-150 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000



FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

véleménye a beszámolóhoz

kapcsolódóan

JELENTÉS

a Tarjánhő Kft. 2009. évi mérlegbeszámolójáról és üzleti tervének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

A Tarjánhő Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2009. évi mérlegbeszámolóját és a 2009. évi üzleti terv végrehajtását.

A felügyelő bizottság megállapította, hogy a Kft. a távhőszolgáltatási alaptervékenységét az előző évekhez hasonlóan 2009. évben is minőségi és üzemeltetési problémák nélkül végezte, az integrált minőségi és környezetirányítási audiját sikeresen teljesítette.

A 2008. év végi tőke és pénzügyi válság a cégeket nehéz helyzetbe hozta, mert a Ft - dollár árfolyam kedvezőtlen alakulása komoly veszteséget okozott részére a gázbeszerzések területén.

A 2008. évi 64 millió Ft veszteség után 2009. évre sikerült már jelentős pozitív eredményt elérni .

A kintlévőségekre mindig nagy figyelmet fordítanak, azok kezelése hatékonyan és magas színvonalon történik. A lakossági felhasználók 90 napon túli tartozása nem emelkedett tovább, a 2009. 06.30.-i szinten maradt.

A felügyelő bizottság a könyvvizsgálói jelentéssel összhangban, a Tarjánhő Kft. 2009. évi mérlegbeszámolóját és a 2009. évi üzleti terv végrehajtásáról készített jelentést reálisnak tartja, és jóváhagyását javasolja.

Javasolja a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2009. évi mérlegbeszámolóját 1.098.939 E Ft. mérleg szerinti főösszeggel és 39.091 E Ft mérleg szerinti eredménnyel fogadja el.

Salgótarján, 2010. április 13.



Tóthné Hupcsik Andrea
FB elnök