



TARJÁNHŐ Szolgáltató- Elosztó Kft.

Adószám: 11202309-2-12
Cégjegyzékszám: Nm-i Cégbíróság 12-09001857
Bank: KSH Bank: 10400786-07804544-0000000

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

Salgótarján Megyei Jogú Város
K ö z g y ű l é s e

Ikt. Szám: /2011.
Ügyintéző: Kiss József
Tárgy: 2010. évi beszámoló

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

A TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT. 2010. 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.

Év közben 2010. július 01-től szolgáltatási díjainkat 10 %-kal emeltük, de a díjak csak - a közgyűlés 2010. decemberi döntésének értelmében - 2011. január 01-től emelkedtek a 2009. február 01-én érvényes árak szintjére.

A támogatott lakossági körre vonatkozó díjak alkalmazását a szociális távhő ártámogatás érvényességének lejártáig (2011. április 30.) felfüggesztettük.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2010. évi éves beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 1.167.010 e Ft mérleg főösszeggel és 34.823 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Felelős : Kiss József ügyvezető igazgató
Határidő: azonnal


2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az adózott eredményből 10.000 e Ft osztalékként történő kifizetését jóváhagyja.

Felelős : Kiss József ügyvezető igazgató
Határidő: 2011. június 30.

3. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése - az osztalékfizetés jóváhagyására tekintettel - a társaság mérleg szerinti eredményét 24.823 e Ft összeggel elfogadja és jóváhagyja annak eredménytartalékba helyezését.

Felelős : Kiss József ügyvezető igazgató
Határidő: mérleg szerinti eredmény elfogadása azonnal
eredménytartalékba helyezés értelemszerűen

Salgótarján, 2011. március 17.


Kiss József
ügyvezető igazgató

TARJANHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

12-09-001857

Cégjegyzék szám

I. melléklet



Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft

3100 Salgótarján, Salgó út 52.

(32) 520-220

Éves beszámoló 2010

Keltezés:

Salgótarján, 2011.03.17

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	851956	0	881739
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	19737	0	11766
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	19737		11766
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	832098	0	869973
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	519287		599998
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	148802		235120
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16241		16044
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	147768		18811
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	121	0	0
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	121		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltetés: Salgótarján, 2011.03.17

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELŐSZTŐ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

P.H.

1014
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	167956	0	196086
27	I. KÉSZLETEK	26720	0	19210
28	Anyagok	25871		18482
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	849		728
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	139726	0	171365
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	117038		99843
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	22688		71522
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	1510	0	5511
46	Pénztár, csekkek	460		362
47	Bankbetétek	1050		5149
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	79027	0	89185
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72733		85664
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6294		3521
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1098939	0	1167010

TARJANHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

Keltezés: Salgótarján, 2011.03.17

104
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Tarjánhó Kft

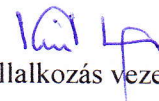
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	382255	0	407078
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	120592		149683
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			10000
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	39091		24823
62	E. Céltartalékok	22635	0	33460
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	22635		33460
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	512970	0	501330
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	194088	0	150625
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	142688		150625
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	1400		

Keltetés: Salgótarján, 2011.03.17

TARJANHÓ
SZOLGÁLTATÓ FOSZTÓ KFT
P.H.
Salgótarján, Salgó út 52.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

Mérlegfordulónap: 2010.12.31.

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) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	318882	0	350705
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	138339		248103
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102433		52683
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78110		49919
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	181079	0	225142
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22215		6815
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	121857		116187
93	Halasztott bevételek	37007		102140
94	Források összesen	1098939	0	1167010

Keltezés: Salgótarján, 2011.03.17


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

 P.H.
 TARJÁNHÓ
 SZOLGÁLTATÓ-ELŐSZTŐ KFT
 Salgótarján, Salgó út 52

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	1531343		1540842
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	73587		33841
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1604930	0	1574683
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8177		21024
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	8177		21024
7	III. Egyéb bevételek	127114		84231
8	ebből: visszaírt értékvesztés	504		2823
9	5 Anyagköltség	990196		951825
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	111948		131298
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	22326		24824
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	88144		42990
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1701		3011
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1214315	0	1153948
15	10 Bérköltség	164634		189859
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	39180		49050
17	12 Bérjárulékok	56376		56866
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	260190	0	295775
19	VI. Értécsökkenési leírás	97309		104014
20	VII. Egyéb ráfordítások	113520		73994
21	ebből: értékvesztés	6026		5473
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	54887	0	52207

Keltetés: Salgótarján, 2011.03.17

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELŐSZTŐ KFT
Salgótarján, P.H. út 52

104
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Tarjánhó Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

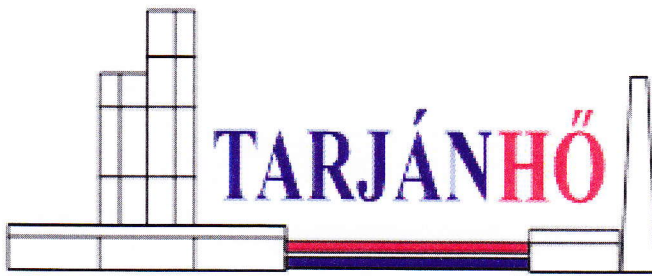
adatok E Ft-ban

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	12		290
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39		
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	51	0	290
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18733		24653
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3364		1281
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	22097	0	25934
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-22046	0	-25644
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	32841	0	26563
42	X. Rendkívüli bevételek	14738		11157
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	1585		2897
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	13153	0	8260
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	45994	0	34823
46	XII. Adófizetési kötelezettség	1903		
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	44091	0	34823
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	5000		10000
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	39091	0	24823

Keltetés: Salgótarján, 2011.03.17

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELŐZTŐ KFT
P.H.
Salgótarján, Salgó út 52.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



II. melléklet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TARJÁNHŐ KFT

2010. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2011. március 17.

Kiss József
ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Saigó út 52

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 2010. 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)	1.183.586 e Ft	75,2 %
Villamos energia termelés	336.947 e Ft	21,4 %
Egyéb tevékenységek	54.150 eFt	3,4 %

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

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

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

Az eredmény-kimutatás 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 2010 évben 225 E Ft.

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 az OTP Nyrt és a Kereskedelmi és Hitelbank ZRt bonyolítja.

Társaságunk 2004. februártól a TÜV Rheiland Inter Cert auditásával ISO 9001:2009 Minőség – és MSZ EN ISO 14001:2005 Környezetirányítási tanúsítvánnyal rendelkezik, mely tanúsítványt 2010. februárjában sikeresen újítottunk meg.

Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

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

a./ Vagyon, pénzügyi helyzet alakulása

A társaság *pénzügyi helyzetét* alapvetően a szolgáltatásaink szezonalitása, a fűtési idényhez kötődő, éves hődíj elszámolási technika, a mindenkori beruházási tevékenység pénzügyi forrásainak alakulása, valamint a hiteltörlesztési és kamatfizetési kötelezettség határozza meg.

2010. évben az OTP NyRt kedvező számlavezetési és hitelezési ajánlatát megvizsgálva számlavezető bankot váltottunk. Fennálló hiteleink közül a K&H kezelésében maradtak a Német Szénszegély hitelek, a piaci hiteleket kedvezőbb kamatfeltételek és ütemezés mellett kiváltotta az OTP NyRt. Folyó likviditási nehézségeink enyhítésére 100MFt keretösszegű folyószámla hitelkeretet biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon igénybevett rövidlejáratú hitel összege 92.962 E Ft volt. Társaságunk a tárgyévben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségének rendben eleget tett.

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. Bár a likviditási mutatók értéke a bázis időszakhoz képest némileg javult, a társaság statikus likviditási helyzete a gyors likviditást kivéve még mindig kritikus értéket mutat. A gyors likviditás értéke, mely a vevőkövetelések befolyása és a szállítók kifizetése utáni helyzetet mutatja, jó.

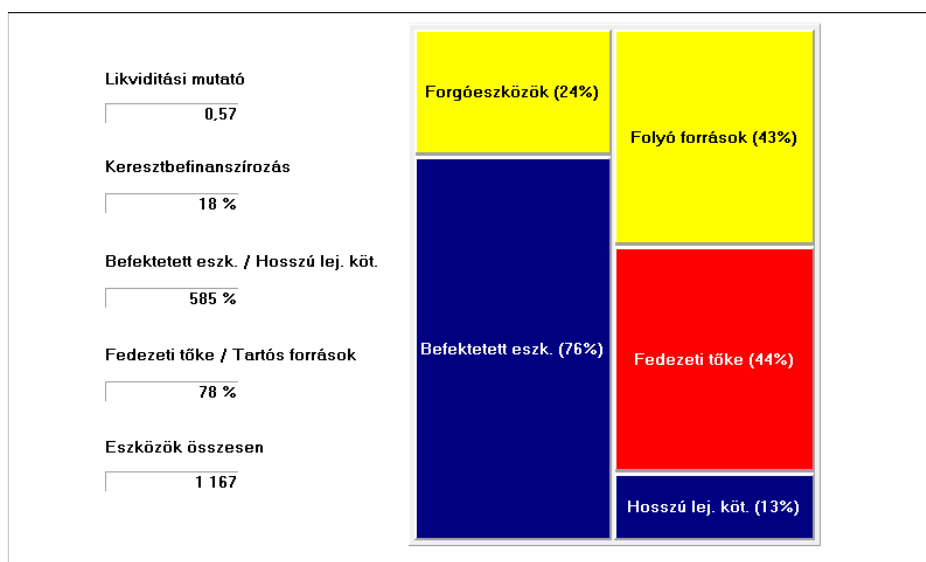
A társaság *dinamikus likviditási* helyzete a társaság kötelezettségeinek a pénzügyileg realizált eredménnyel (működési cash-flow-val) való fedezettségéről nyújt információt.

A társaság összes kötelezettségének cash-flow fedezete 25,2 % ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségeké 36 %, vagyis jó.

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 1,6, vagyis problematikus. A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 22 nap, a szállítók futamideje 13,3 nap. Tárgyidőszakban a vevők és készletek szállítókkal finanszírozott részaránya 44,3%.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy a tartós kötelezettségekre vonatkozó adósságállomány aránya 6,7 %-kal csökkent, a saját tőke aránya ugyanennyivel nőtt. A hosszúlejáratú adósságállomány saját tőkével való fedezettsége 270,3 %, az eladósodottság mértéke 43 %, 3,7 % ponttal csökkent az előző évhez képest a kötelezettségek csökkenésének következtében. A kötelezettségek, azon belül a hitelek, kölcsönök alakulását a 2.sz. melléklet, az összes forráson belüli arányát a 7.sz. melléklet tartalmazza.

A 3. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 75.851 E Ft, pénzügyi műveletekből 61.944 E Ft pénzeszköz változás következett be, melyet teljes egészében befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk.



Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 1.167.010 EFt, mely 6,19 %-kal növekedett a beruházások hatására. Tárgyév novemberében helyeztük üzembe az „Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Salgótarjánban” kiemelt beruházást, mely a tárgyi eszközök soron jelentős emelkedést eredményezett. Eszköz oldalon a 68.071 EFt- os , 6,19%-os növekedés részben a kiemelt beruházás üzembe helyezésének hatására, részben egyéb tényezők hatására a sorok között jelentős átrendeződést okozott, miközben az összes eszközértékhez viszonyított részarányok szinte változatlanok maradtak, 2% pontnyi eltolódás mutatkozik a befektetett eszközök és forgóeszközök között.

Az üzembe helyezés következtében a befejezetlen beruházások állománya csökkent, az ingatlanok és műszaki berendezések értéke jelentősen növekedett. A beruházás befejezésével a készleten tartott anyagok értéke lecsökkent a működéshez szükséges készletérték szintjére. 2010 januártól a távhőszolgáltatás Áfa kulcsa 5%-ra csökkent, miközben a beszerzéseinkhez kapcsolódó áfakulcs 25%, emiatt folyamatosan áfa visszaigénylési pozícióban van a társaság, ez okozza az egyéb követelések sor növekedését, mely a bázishoz képest 48.834,- EFt-tal, a bázishoz képest több mint háromszorosára emelkedett, az eszközök között elfoglalt aránya pedig 4,07% ponttal növekedett a bázishoz képest.

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

A befektetett eszközök összes eszközértékhez viszonyított részaránya 75,56%, forgóeszközök részaránya 16,8 %, az aktív időbeli elhatárolások pedig 7,64 %-ot képviselnek.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya a tárgyévi pozitív eredmény hatására 0,1 % ponttal , 407.078 EFt-ra növekedett. A kötelezettségek aránya 3,72 %-kal csökkent, ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettség 4,75% ponttal, 43.463 EFt-tal csökkent, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 1,03% ponttal növekedett. Tárgyévben 97.500 EFt hitelt törlesztettünk.

A passzív időbeli elhatárolások közül az árbevétel és költségelhatárolás értékét és részarányát tekintve is csökkent a bázishoz képest, jelentősen emelkedett azonban a halasztott bevételek sor, a KEOP pályázati forrásból elnyert közel 94.585 EFt-os támogatás hatására, melyből fordulónapig 76.423 EFt-ot kaptunk meg.

2010. tavaszán megkapott CO2 kvótánkat visszaadási kötelezettségünk teljesítése után likviditásunk javítása érdekében értékesítettük, emiatt 2010 évi visszaadási kötelezettségünk fedezeteként céltartalékot képeztünk 28.484 E Ft értékben.

b./ Jövedelmezőségi és hatékonysági színvonal értékelése

A fedezeti összeg és az eredmények alakulása

Megnevezés	2009.év E Ft	2010.év E Ft	2010/2009 %
Értékesítés nettó árbevétele	1.604.930	1.574.683	98,12
Értékesítés közvetlen költségei	1.246.784	1.162.888	93,27
Fedezeti összeg :	358.146	411.795	114,98
Közvetett költségek	316.853	369.825	116,72
Egyéb bevételek	127.114	84.231	66,26
Egyéb ráfordítások	113.520	73.994	65,15
<i>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</i>	<i>54.887</i>	<i>52.207</i>	<i>95,12</i>
Pénzügyi műveletek eredménye	-22.046	-25.644	116,32
<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>	<i>32.841</i>	<i>26.563</i>	<i>80,88</i>
Rendkívüli eredmény	13.153	8.260	62,80
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>45.994</i>	<i>34.823</i>	<i>75,71</i>
<i>Különadó fizetési kötelezettség</i>	<i>1.903</i>		
<i>Jóváhagyott osztalék</i>	<i>5.000</i>	<i>10.000</i>	<i>200,00</i>
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>39.091</i>	<i>24.823</i>	<i>63,50</i>

A forgalmi költség eljárással készült eredmény-kimutatásból látszik, bázisévben a fedezeti összeg 14,98 %-kal emelkedett. Bár az árbevétel 98,12%-ra csökkent, a közvetlen költségek 93,27%-ra csökkentek.

Az értékesítés közvetett költségeinek emelkedése 16,72%

Az egyéb bevételeket és ráfordításokat jogcímenként részletezzük az eredmény-kimutatás elemzésénél.

A pénzügyi műveletek eredménye 3.598 E Ft-tal 16,32%-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 8.260 E Ft.

Az üzemi tevékenység, a pénzügyi- és rendkívüli műveletek eredményének együttes hatására az adózás előtti eredmény 34.823 EFt.

A jövedelmezőségi mutatók alakulását a 12.sz. melléklet mutatja. A fedezeti hányad 3,9%-kal növekedett a bázishoz képest, a bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók bázis szinten alakultak. A vagyon arányos jövedelmezőségi mutatók értéke a bázishoz képest kismértékben csökkentek.

Az összköltség eljárással készült eredmény-kimutatást -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 1.167.010 EFt, mely 68.071 EFt-tal (6,19 %-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 869.973 EFt, 37.875 EFt-tal (4,55 %-kal) emelkedett a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül a beruházások értéke jelentősen, 128.957 EFt-tal csökkent. Tárgyévben 259.014 EFt összegű beruházást helyeztünk üzembe, ingatlanok eszközcsoporton belül 105.896 EFt összegű bruttó érték emelkedés történt, míg műszaki gépek, berendezések soron 144.374 EFt.

Mérlegfordulónapon 18.811 EFt befejezetlen beruházást tartunk nyilván.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 196.086 EFt volt, 28.130 EFt-tal magasabb az előző évinél.

A készletek állománya 7.389 EFt-tal csökkent, a befejeződött beruházás miatt.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 99.843 EFt, 17.195 EFt-tal csökkent a bázishoz képest.

2010 évben követeléskezelésünkben kiemelt szerepet kapott a lakossági hátralék kialakulásának megelőzése, illetve növekedési ütemének megállítása. Ennek érdekében az eddigi háromszintű írásbeli felszólítás mellett bevezettük a telefonos fizetési felszólítást, melynek keretében ügyintézőink az ügyfél egyéni lehetőségeihez szabva kínálnak fizetési egyezséget. A tervezhetőség és arányosabb elosztás érdekében bevezettük az egész évben azonos összegű átalány díjfizetési módot, mely egyre szélesebb körben terjedt el.

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.

Összes - lejárt- Tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2009.	124.579 eFt	61%	76.126 eFt	33 %	41.249 eFt	6 %	7.204 eFt
2010.	110.648 eFt	74%	81.695 eFt	14 %	15.677 eFt	12%	13.276 eFt
eltérés	-13.931 eFt	13%	5.569 eFt	-19%	-25.572 eFt	6%	6.072 eFt

A táblázatból látható, hogy az értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest 13.931 EFt-os csökkenést mutat, és szerkezetében is pozitív irányú változás következett be. A következetes hátralékkezelésnek köszönhetően a 90-360 nap közötti lejáratú állomány nagyobb részét sikerült 90 napon belüli követeléssé mérsékelni, sajnos megnövekedett a 360 napon túli állomány is. Megjelent egy kisszámú fogyasztóból álló csoport a hátralékos állományban, akiknél már a folyamat visszafordíthatatlannak tűnik, az ingatlanok jelentősen értékükön felül terheltek. Ezekre a követelésekre már szinte teljes egészében 100%-os mértékben képeztünk céltartalékot 2010-ben és az azt megelőző években.

Az egyéb rövid lejáratú követelések értéke 48.834 EFt-tal emelkedett a bázishoz képest.

Az egyéb követelésekből 70.647 EFt a költségvetéssel szembeni (53.457 EFt ÁFA, távoártámogatás 7.763 EFt, energiaadó 8.792 EFt, környezetterhelési díj túlfizetés 121 EFt, innovációs hozzájárulás túlfizetés 419 EFt, táppénz 95 EFt,) követelés, 136 EFt a dolgozóknak nyújtott kölcsönök éven belüli törlesztő részlete, 169 EFt szállítói túlfizetés átsorolás, 571 EFt egyéb rövidlejáratú követelés.

A pénzeszközök összértéke 5.511 EFt, aránya a forgóeszközökön belül 0,47 %.

Az *aktív időbeli elhatárolások* összege 89.185 EFt, mely az előző évihez képest 10.158 EFt-tal emelkedett. Árbevétel elhatárolás miatt 12.931 EFt a növekmény, költségek, ráfordítások miatt pedig 2.773 EFt csökkenés következett be. Az árbevétel elhatárolás tartalma a teljesítménydíjas fogyasztóknak kibocsátott előlegszámlák és a tényleges hőfogyasztás közti különbség, valamint a villamos energia értékesítés árbevétele. A költség elhatárolás 3.521 EFt. Ebből az összegből 1.72. EFt 2011 évi biztosítási díj, 1119 EFt előfizetési díjak, 43 EFt bérleti díj, 636 EFt egyéb előre felszámított költség jogcímen került elszámolásra.

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

A forrásokon belül a *saját tőke* 407.078 EFt, mely 24.823 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 501.330 EFt, amely 11.640 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél.

A *kötelezettségeken* belül 400.684 EFt a hitelek, kölcsönök összege, melyből 92.962 EFt a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 228.125 EFt hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel, 65.000 EFt rövidlejáratú forgóeszköz hitel, 12.640 EFt támogatás megelőlegező rövid hitel, és 1.927 EFt gépkocsi lízing, (értéke az egyéb kötelezettség soron szerepel). A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 495.241 EFt, amely 94.587 EFt összegű bankgaranciát is magába foglal. Ezen kötelezettségek fedezeteként lekötött eszközérték a vállalkozás teljes mérlegfordulónapi eszközértéke 1.167.010 EFt.

A társaság *hosszúlejáratú kötelezettségeiből* (228.125 EFt, 1.927 EFt) az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 79.427 EFt a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 150.625 EFt, a beruházási és fejlesztési hitelek mérlegsoron szerepel.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 52.683 EFt, 49.750 EFt-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva. A csökkenés oka részben, hogy 2010 év elején kifutott a 2009 évben az EMFESZ Kft-vel kötött szállítói átütemezés, részben pedig hogy 2010 júliusától az egyetemes szolgáltatásból szerezzük be a földgázt, és ezen szerződés keretében földgázbeszerzésünkre előleget kell fizetnünk, így az elszámoláskor már alacsonyabb összegű szállítói számlát kapunk. Az előre fizetés megfinanszírozásához rövidlejáratú

hitel felvételére, valamint a folyószámla hitelkeretünk megemelésére kényszerültünk, emiatt növekedett a rövid lejáratú hitelek összege. A növekmény 109.764 EFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege a bázishoz képest 28.191 EFt-tal csökkent. KEOP pályázatunkon 94.587 EFt vissza nem térítendő támogatást nyertünk, melyből 33.105 EFt előleget hívtunk le, mellyel a támogatási összegek lehívásakor arányosan számoltunk el. A záró elszámolást 2010. december 8-án nyújtottuk be, az előlegből még el nem számolt összeg 6.357 EFt. 7.202 EFt munkabér, 18.837 EFt költségvetési befizetési kötelezettség, 1.927 EFt gépkocsi lízing 2010 évben esedékes törlesztőrésze, 596 EFt vevő túlfizetés átsorolás, melyek esedékességükkor megfizetésre kerültek, 15.000 EFt pedig a tulajdonosnak fizetendő osztalékkötelezettség.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 225.142 EFt, mely 44.063 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 6.815 EFt, a költséghatárolás 116.187 EFt, halasztott bevétel 102.140 EFt. Az árbevétel elhatárolás az éves elszámolású fogyasztók részszámla és a tényleges fogyasztás különbözete. A költségek időbeli elhatárolásából 108.649 EFt 2010. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram), 2.381 EFt később számlázott egyéb szolgáltatás, 107 EFt késedelmi kamat, 5.050 EFt pedig prémium és járulékok elhatárolása.

Az időbeli elhatárolások 45 %-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 2010 évi állományváltozását a 18.sz. melléklet mutatja be.

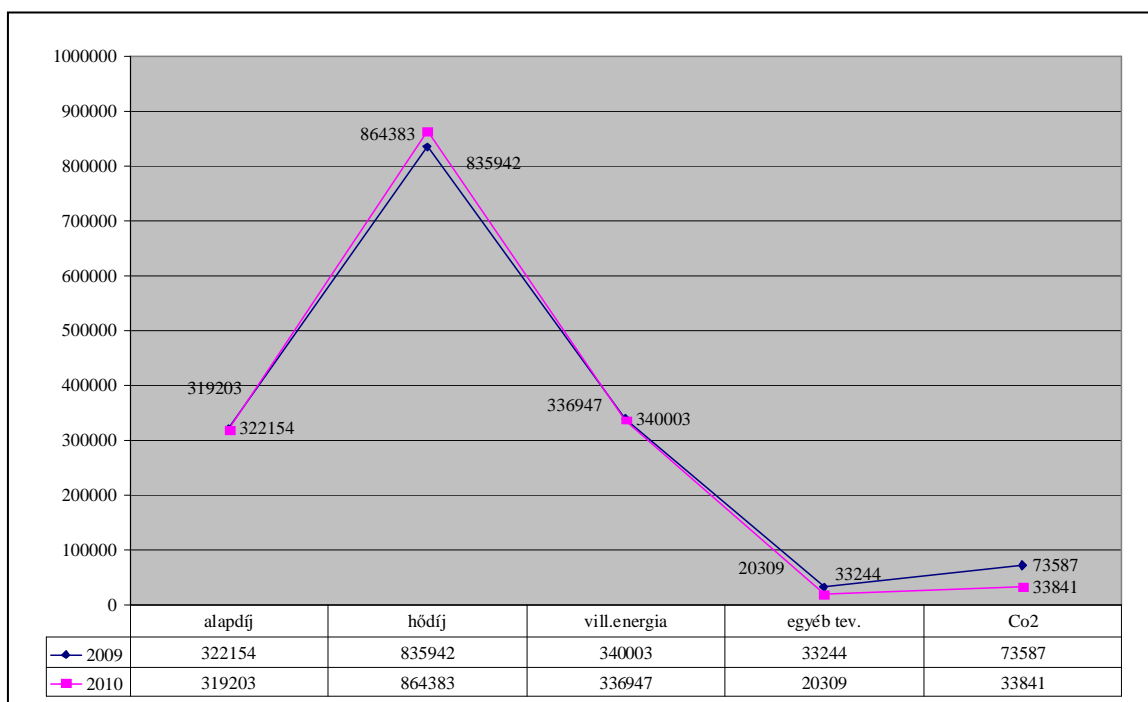
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

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* 1.540.842 EFt, mely 9.499 EFt-tal magasabb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban foglaltuk össze.



Az alaptevékenység árbevételének növekménye (25.490 EFt, 2,2%) a volumen és a díjak emelkedésének együttes következménye.

2010 évi CO2 kvótánkat értékesítettük ebből 33.841 EFt árbevételünk származott tárgyévben.

Az egyéb bevételek értéke 84.231 EFt, jogcím szerinti megoszlása EFt-ban:

Jogcím	2009	2010	Eltérés
Értékesített te. Immat.j. bevétele	113	3	- 110
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 403	129	- 1 274
Kapott késedelmi kamatok, kártérítések	3 343	4 379	1 036
Követelések értékvesztésének visszairása	504	2 823	2 319
Egyéb eredményt növelő tételek	1 328	32	- 1 296
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	120 423	54 230	- 66 193
CO2 céltartalék feloldása	-	22 635	22 635

Egyéb bevételeink túlnyomó része tárgyévben és bázisévben is (egyéb ráfordításoknál is) a CO2 elszámolási technikájából következik. 2009 évben egyszerre kaptuk meg a 2008-2009 évi CO2 kvótát, emiatt nagyságrendileg kétszeres az elszámolt összeg mind az egyéb bevételek, mind az egyéb ráfordítások között. A CO2 kereskedelemről társaságunknak tárgyévben 25.801 EFt eredménye keletkezett üzemi eredmény szinten, eredménykimutatásra gyakorolt hatását részletesen a 19. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 21.024 EFt, alakulását a 8. sz. melléklet mutatja.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.679.938 EFt volt.

A társaság 2010. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.627.731 EFt, mely 57.603 EFt-tal, 3,42%-kal alacsonyabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 60.367 EFt-tal, (4,97%), az egyéb ráfordítások 39.526 EFt-tal (34,92%)-kal csökkentek, míg a személyi jellegű ráfordítások 35.585 EFt-tal (13,68%), az értékcsökkenési leírás pedig 6.705 EFt-tal (6,89%), emelkedett.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 68,23 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 17,49 %-ot, az értékcsökkenési leírás 6,15 %-ot, az egyéb ráfordítások 4,37 %-ot képviselnek.

Az anyagjellegű ráfordítások csoporton belül 38.371 EFt-tal, 3,88 %-kal csökkent az anyagköltség. Az anyagköltségből 867.617 EFt (91,12%) a hő és villamos energia előállításának alapanyaga (628.404,- EFt gázdíj, 237.574 EFt vásárolt hőenergia, 1.468 EFt pellet, és 171 EFt pb gáz) Ez a költségcsoport a társaság összes üzemi ráfordításának 53,3%-a.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 19.350 EFt-tal (17,28 %-kal) emelkedett. A költségcsoport részletes bontását a 14. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyéb szolgáltatások értéke 2.498 EFt-tal 11,19%-kal emelkedett a bázisidőszakhoz képest, jogcímenkénti alakulását a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A személyi jellegű ráfordítások összege 295.775 EFt, amely 35.585 EFt-tal, 13,68%-kal magasabb az előző évinél. A növekményből 5.050 EFt az ügyvezető és a két helyettes 2010 évi prémiumának és annak járulékainak elhatárolása, ilyen jogcímen 2009 évben csak az ügyvezető prémiumára történt elhatárolás 1.928 EFt értékben. 2010 évben három, míg 2011 év elején további három dolgozónk vonult nyugdíjba, a nyugdíjba vonulók részére 2010 évben 4.596 EFt egyszeri kifizetés történt. Részben a nyugdíjazások miatti párhuzamos foglalkoztatás, részben a megnövekedett feladatok miatt az átlagos állományi létszám az előző évi 74 főről 79 főre emelkedett.

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 értéksökkenési leírás 104.014 EFt, 6.705 EFt-tal emelkedett, az üzembehelyezések következtében.

Az egyéb ráfordítások értéke 73.994 EFt, a bázishoz képest 39.526 EFt-tal csökkent.

Az egyéb ráfordítások jogcímenkénti alakulása :

Jogcím	2009	2010	Eltérés
Értékesített tárgyi eszközök	0	0	0
Káreseménnyel kapcs.fiz.	1495	0	-1495
Fizetett késedelmi	30981	4122	-26859
Céltartalék képzés CO2	22635	28484	5849
Céltartalék várható köt.		4976	
Követelésekre elszámolt	6026	5473	-553
Behajthatatlan követelés	293	3845	3552
Egyéb adók	3335	3174	-161
Városkártya pontkibocsátás	1058	891	-167
Egyéb eredményt	530		-530
CO2 kvóta visszaadási	47150	23029	-24121
CO2 kvóta értékvesztése	17	0	-17

A fizetett késedelmi kamatoknál 26.859 EFt a csökkenés. Bázisévben 27.166 EFt késedelmi kamatot fizettünk az EMFESZ Kft-nek az átütemezett szállítói kötelezettség miatt. A CO2 kvóta visszaadási kötelezettség változása csak technikai jellegű, eredményhatása nincs, az egyéb bevételek között is megjelenik.

CO2 kvótánkat 2009 és 2010 évben is év közben likviditásunk javítása miatt értékesítettük, emiatt visszaadási kötelezettségünkre céltartalékot kell képeznünk, ennek értéke 28.484 EFt. Tárgyévben 3.845 EFt értékben írtunk le behajthatatlan követelést. A leírásból 681 EFt közületi követelés leírása, felszámolótól kapott tájékoztatás alapján. A lakossági követelések leírása 3.004 EFt. 2010 évben 4 fogyasztónál volt olyan árverés, melynél a befolyt összegből követelésünk még részbeni kiegyenlítést sem nyert, emiatt 2.747 EFt-ot írtunk le, a fennmaradó 256 EFt 5 fő, már elköltözött fogyasztó kísértékű tartozásának leírása.

A Kft. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására 52.207 EFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 25.644 EFt veszteség, mely teljes egészében a hitelek és kölcsönök kamatai következtében alakult ki.

A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt 26.563 EFt.

A *rendkívüli bevétel* a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan elszámolt részt tartalmazza 11.157 E Ft értékben. 2010 évben a támogatásból beszerzett eszközök közül néhány már 0-ra íródott, ez okozza a csökkenést.

A *rendkívüli ráfordítások* összege 2.897 E Ft teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzeszköz. (alapítványi és egyéb rendezvény támogatás) A bázishoz képest 1.312 E Ft-tal csökkent.

Fentiek hatására a *rendkívüli eredmény* 8.260 E Ft.

Az *adózás előtti eredmény* a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes hatására 34.823 E Ft.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A mérleg szerinti eredmény a tulajdonos 10.000 E Ft összegű osztalékkifizetési döntésének megfelelően 24.823 E Ft, levezetését a 15. sz. melléklet tartalmazza.

Tájékoztató adatok

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

Azonosító száma	Megnevezés	Tárgyévi			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
080117	Festékes doboz	0	108	108	0
160107	Olajszűrő	20	60	80	0
150110	Műanyag festékoldós flakon	3	0	1	2
130205	Fáradtolaj	160	440	600	0
150111	Gáz és szórópalack	3	11	14	0
150202	Olajos rongy	16	5	21	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)	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 531 343	1 540 842	9 499	100,62
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	73 587	33 841	-39 746	45,99
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 604 930	1 574 683	-30 247	98,12
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 177	21 024	12 847	257,11
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	8 177	21 024	12 847	257,11
III. Egyéb bevételek	127 114	84 231	-42 883	66,26
Ebből: visszaírt értékvesztés	504	2 823	2 319	560,12
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 740 221	1 679 938	-60 283	96,54
05. Anyagköltség	990 196	951 825	-38 371	96,12
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 948	131 298	19 350	117,28
07. Egyéb szolgáltatások értéke	22 326	24 824	2 498	111,19
08. Eladott áruk beszerzési értéke	88 144	42 990	-45 154	48,77
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 701	3 011	1 310	177,01
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 214 315	1 153 948	-60 367	95,03
10. Bérköltség	164 634	189 859	25 225	115,32
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 180	49 050	9 870	125,19
12. Bérjárulékok	56 376	56 866	490	100,87
V. Személyi jellegű ráfordítások	260 190	295 775	35 585	113,68
VI. Értékcsökkenési leírás	97 309	104 014	6 705	106,89
VII. Egyéb ráfordítások	113 520	73 994	-39 526	65,18
Ebből: értékvesztés	6 026	5 473	-553	90,82
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 685 334	1 627 731	-57 603	96,58
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	54 887	52 207	-2 680	95,12
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	12	290	278	2 416,67
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39	0	-39	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	51	290	239	568,63
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18 733	24 653	5 920	131,6
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 364	1 281	-2 083	38,08
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	22 097	25 934	3 837	117,36
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	-22 046	-25 644	-3 598	116,32
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 740 272	1 680 228	-60 044	96,55
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 707 431	1 653 665	-53 766	96,85
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	32 841	26 563	-6 278	80,88
X. Rendkívüli bevételek	14 738	11 157	-3 581	75,7
XI. Rendkívüli ráfordítások	1 585	2 897	1 312	182,78
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	13 153	8 260	-4 893	62,8
> Hozamok ÖSSZESEN	1 755 010	1 691 385	-63 625	96,37
> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 709 016	1 656 562	-52 454	96,93
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	45 994	34 823	-11 171	75,71
XII. Adófizetési kötelezettség	1 903	0	-1 903	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	44 091	34 823	-9 268	78,98
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	5 000	10 000	5 000	200
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22+23)	39 091	24 823	-14 268	63,5

ESZKÖZÖK	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	851 956	881 739	29 783	103,5
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	19 737	11 766	-7 971	59,61
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	19 737	11 766	-7 971	59,61
4. Szellemi termékek	0	0	0	100
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	832 098	869 973	37 875	104,55
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	519 287	599 998	80 711	115,54
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	148 802	235 120	86 318	158,01
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 241	16 044	-197	98,79
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	147 768	18 811	-128 957	12,73
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	121	0	-121	0
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 részesedési viszonyban álló vállalk.	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	121	0	-121	0
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	167 956	196 086	28 130	116,75
I. KÉSZLETEK	26 720	19 210	-7 510	71,89
1. Anyagok	25 871	18 482	-7 389	71,44
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	849	728	-121	85,75
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
II. KÖVETELÉSEK	139 726	171 365	31 639	122,64
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	117 038	99 843	-17 195	85,31
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	22 688	71 522	48 834	315,24
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	1 510	5 511	4 001	364,97
1. Pénztár, csekkek	460	362	-98	78,7
2. Bankbetétek	1 050	5 149	4 099	490,38
C. Aktív időbeli elhatárolások	79 027	89 185	10 158	112,85
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 733	85 664	12 931	117,78
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 294	3 521	-2 773	55,94
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 098 939	1 167 010	68 071	106,19

FORRÁSOK	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
D. SAJÁT TŐKE	382 255	407 078	24 823	106,49
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	120 592	149 683	29 091	124,12
V. Lekötött tartalék	0	10 000	10 000	X,XX
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	39 091	24 823	-14 268	63,5
E. CÉLTARTALÉKOK	22 635	33 460	10 825	147,82
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	22 635	33 460	10 825	147,82
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	512 970	501 330	-11 640	97,73
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. szem.	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	194 088	150 625	-43 463	77,61
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	142 688	150 625	7 937	105,56
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	50 000	0	-50 000	0
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	1 400	0	-1 400	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	318 882	350 705	31 823	109,98
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	138 339	248 103	109 764	179,34
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 433	52 683	-49 750	51,43
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. szeml	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78 110	49 919	-28 191	63,91
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	181 079	225 142	44 063	124,33
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 215	6 815	-15 400	30,68
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	121 857	116 187	-5 670	95,35
3. Halasztott bevételek	37 007	102 140	65 133	276
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 098 939	1 167 010	68 071	106,19

CASH FLOW KIMUTATÁS	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	73 288	75 851	2 563	103,5
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	47 579	37 720	-9 859	79,28
02. + Elszámolt amortizáció	97 309	104 014	6 705	106,89
03. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	5 522	2 650	-2 872	47,99
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	22 635	10 825	-11 810	47,82
05. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-113	-3	110	2,65
06. + Szállítói kötelezettség változása	-49 223	-49 750	-527	101,07
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	27 634	-26 731	-49 365	-118,1
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	-73 534	44 063	117 597	-59,92
09. Vevőkövetelés változása	9 874	14 545	4 671	147,31
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	9 846	-41 324	-51 170	-419,7
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-17 338	-10 158	7 180	58,59
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 903	0	1 903	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-5000	-10 000	-10 000	-X,XX
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-152 126	-133 794	18 332	87,95
14. Befektetett eszközök beszerzése	-152 239	-133 797	18 442	87,89
15. + Befektetett eszközök eladása	113	3	-110	2,65
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	100
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	78 278	61 944	-16 334	79,13
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0	0	100
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétel	0	0	0	100
19. + Hitel és kölcsön felvétele	170 492	345 603	175 111	202,71
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek törle.e, megsz.e, bevál	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	-90 629	-280 762	-190 133	309,79
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	0	100
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 585	-2 897	-1 312	182,78
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	0	0	0	100
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	-560	4 001	4 561	-714,46

BRUTTÓ ÉRTÉK AILAKULÁSA
2010.év

Megnevezés	E Ft-ban												
	111	113	114	11	11112	12	13	14	12-14	161	1671		
2009. záró állomány	31394	10735	5000	47129	2811	693532	992166	63996	1749694	147768	20452		
Tárgyévi beruházás				0					0				
Tárgyévi beszerzés	3107		0	3107	753	105896	144374	5773	256043	130057	2971		
Tárgyévi felújítás				0					0				
Tértés nélk.átvét.									0				
Egyéb növekedés		30		30					0				
Növekedés összesen	3107	30	0	3137	753	105896	144374	5773	256043	130057	2971		
Selejtezés	95	5269	5000	10364	170		991	11573	12564		4207		
Értékesítés				0					0		45		
Üzembe helyezés, használatbavétel				0					0	259014			
Egyéb csökkenés				0					0		30		
Csökkenés összesen	95	5269	5000	10364	170	0	991	11573	12564	259014	4282		
2010. záró állomány	34406	5496	0	39902	3394	799428	1135549	58196	1993173	18811	19141		

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA
2010. év

E Ft-ban

Megnevezés	111	113	114	11	1112	12	13	14	12-14	161	1671
	Vagyoni értékű jog	Szellemi termék	Alapítás átszervezés befejezetlen	Immateriális javak összesen	Kis értékű immateriális javak	Ingatlan	Műszaki berend., jármű	Egyéb berend., felszer.	Tárgyi eszközök összesen	Beruházás	Kisértékű tárgyi eszköz.
2009. záró állomány	11657	10735	5000	27392	2811	174245	843364	47755	1065364	0	20452
Tárgyévi értékcsokkenés	11078	30		11108	753	25185	58057	5970	89212		2941
Terveen felüli écs. (selejt)				0					0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	11078	30	0	11108	753	25185	58057	5970	89212		2941
Értékestés				0					0		45
Selejtezés	95	5269	5000	10364	170		991	11573	12564		4207
Egyéb csökkenés				0					0		
Csökkenés összesen	95	5269	5000	10364	170	0	991	11573	12564		4252
2010. záró állomány	22640	5496	0	28136	3394	199430	900430	42152	1142012	0	19141

	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
ESZKÖZÖK összetétele [%]	tény	tény	eltérés	eltérés
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	77,53	75,56	-1,97	97,46
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1,8	1,01	-0,79	56,11
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	1,8	1,01	-0,79	56,11
4. Szellemi termékek	0	0	0	100
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	75,72	74,55	-1,17	98,45
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47,25	51,41	4,16	108,8
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	13,54	20,15	6,61	148,82
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,48	1,37	-0,11	92,57
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	13,45	1,61	-11,84	11,97
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,01	0	-0,01	0
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 részesedési viszonyban álló vállalk.	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,01	0	-0,01	0
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	15,28	16,8	1,52	109,95
I. KÉSZLETEK	2,43	1,65	-0,78	67,9
1. Anyagok	2,35	1,58	-0,77	67,23
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	0,08	0,06	-0,02	75
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
II. KÖVETELÉSEK	12,71	14,68	1,97	115,5
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10,65	8,56	-2,09	80,38
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	2,06	6,13	4,07	297,57
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	0,14	0,47	0,33	335,71
1. Pénztár, csekkek	0,04	0,03	-0,01	75
2. Bankbetétek	0,1	0,44	0,34	440
C. Aktív időbeli elhatárolások	7,19	7,64	0,45	106,26
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6,62	7,34	0,72	110,88
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,57	0,3	-0,27	52,63
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

FORRÁSOK összetétele [%]	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény	tény	eltérés	eltérés
D. SAJÁT TŐKE	34,78	34,88	0,1	100,29
I. Jegyzett tőke	11,57	10,89	-0,68	94,12
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke ()	0	0	0	100
III. Tőketartalék	8,68	8,18	-0,5	94,24
IV. Eredménytartalék	10,97	12,83	1,86	116,96
V. Lekötött tartalék	0	0,86	0,86	X,XX
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	3,56	2,13	-1,43	59,83
E. CÉLTARTALÉKOK	2,06	2,87	0,81	139,32
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2,06	2,87	0,81	139,32
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	46,68	42,96	-3,72	92,03
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. szem.	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17,66	12,91	-4,75	73,1
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	12,98	12,91	-0,07	99,46
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4,55	0	-4,55	0
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	0,13	0	-0,13	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29,02	30,05	1,03	103,55
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	12,59	21,26	8,67	168,86
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9,32	4,51	-4,81	48,39
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. szeml	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7,11	4,28	-2,83	60,2
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	16,48	19,29	2,81	117,05
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2,02	0,58	-1,44	28,71
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11,09	9,96	-1,13	89,81
3. Halasztott bevételek	3,37	8,75	5,38	259,64
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA
2010. ÉVBEN**

Saját vállalkozásban végzett beruházás állományváltozása

eFt-ban

Megnevezés	2009.év	2010.év
Nyitó	1 547	8 953
Tárgyévben elszámolt saját teljesítményérték	8 177	21 024
Tárgyévi csökkenés	771	28 920
- üzembe helyezés	771	28 920
Ebből: - ingatlan		5 532
- műszaki gép, berendezés	771	23 388
- egyéb gép, berendezés		
Záró	8 953	1 057

Saját termelésű készletek állományváltozása
(Befejezetlen termelés és késztermék)

eFt-ban

Megnevezés	2009. év	2010.év
Nyitó	0	0
Tárgyévi saját teljesítményérték	0	0
Tárgyévi felhasználás	0	0
Záró	0	0

	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	tény	tény	eltérés	eltérés
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	91,45	91,1	-0,35	99,62
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	2	2	X,XX
I. Értékesítés nettó árbevétele	91,45	93,1	1,65	101,8
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,47	1,24	0,77	263,83
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,47	1,24	0,77	263,83
III. Egyéb bevételek	7,24	4,98	-2,26	68,78
Ebből: visszaírt értékvesztés	0,03	0,17	0,14	566,67
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	99,16	99,32	0,16	100,16
05. Anyagköltség	56,42	56,27	-0,15	99,73
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	6,38	7,76	1,38	121,63
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1,27	1,47	0,2	115,75
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5,02	2,54	-2,48	50,6
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,1	0,18	0,08	180
IV. Anyagjellegű ráfordítások	69,19	68,23	-0,96	98,61
10. Bérköltség	9,38	11,23	1,85	119,72
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,23	2,9	0,67	130,04
12. Bérjárulékok	3,21	3,36	0,15	104,67
V. Személyi jellegű ráfordítások	14,83	17,49	2,66	117,94
VI. Értékcsökkenési leírás	5,54	6,15	0,61	111,01
VII. Egyéb ráfordítások	6,47	4,37	-2,1	67,54
Ebből: értékvesztés	0,34	0,32	-0,02	94,12
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	96,03	96,24	0,21	100,22
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	3,13	3,09	-0,04	98,72
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,02	0,02	X,XX
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	100
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,02	0,02	X,XX
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,07	1,46	0,39	136,45
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,19	0,08	-0,11	42,11
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,26	1,53	0,27	121,43
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIIIIX)	-1,26	-1,52	-0,26	120,63
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	99,16	99,34	0,18	100,18
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	97,29	97,77	0,48	100,49
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	1,87	1,57	-0,3	83,96
X. Rendkívüli bevételek	0,84	0,66	-0,18	78,57
XI. Rendkívüli ráfordítások	0,09	0,17	0,08	188,89
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	0,75	0,49	-0,26	65,33
> Hozamok ÖSSZESEN	100	100	0	100
> Ráfordítások ÖSSZESEN	97,38	97,94	0,56	100,58
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	2,62	2,06	-0,56	78,63
XII. Adófizetési kötelezettség	0,11	0	-0,11	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	2,51	2,06	-0,45	82,07
22. Eredménytart. igénybevét. osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0,28	0,59	0,31	210,71
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	2,23	1,47	-0,76	65,92

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA 2010

adatok %-ban			
Megnevezés	2009. év	2010. év	változás
1./ Tőkeerősség	34,8	34,9	0,1
2./ Kötelezettségek aránya	46,7	42,9	-3,8
3./ Céltartalékok aránya	2,1	2,9	0,8
4./ Befektetett eszközök fedezete	44,9	46,2	1,3
5./ Saját tőke részarány változása	-5,5	0,1	5,6

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA 2010

adatok %-ban			
Megnevezés	2009. év	2010. év	változás
1./ Adósságállomány aránya (tartós kötelezettségekre)	33,7	27	-6,7
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	66,3	73	6,7
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	199,5	270,3	70,8
4./ Eladósodottság mértéke	46,7	43	-3,7
5./ Likviditási mutató (általános)	0,53	0,56	0,03
6./ Likviditási gyorsráta	1,04	2,25	1,21

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK

	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény	tény	eltérés	eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	1 510	5 511	4 001	364,97
Pénztár, csekkek	460	362	-98	78,7
Bankbetétek	1 050	5 149	4 099	490,38
Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0	0	100
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	100
A2. Követelések	139 726	171 365	31 639	122,64
Vevőkkel szembeni követelések	117 038	99 843	-17 195	85,31
Váltókövetelések	0	0	0	100
Összes egyéb követelés	22 688	71 522	48 834	315,24
A3. Készletek	26 720	19 210	-7 510	71,89
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	26 720	19 210	-7 510	71,89
Saját termelésű készletek	0	0	0	100
A4. Aktív időbeli elhatárolások	79 027	89 185	10 158	112,85
A5. Egyéb aktívák	851 956	881 739	29 783	103,5
Készletekre adott előlegek	0	0	0	100
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	121	0	-121	0
Tárgyi eszközök	832 098	869 973	37 875	104,55
Immateriális javak	19 737	11 766	-7 971	59,61
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	1 098 939	1 167 010	68 071	106,19

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK

P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	33 789	26 038	-7 751	77,06
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	102 433	52 683	-49 750	51,43
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	102 433	52 683	-49 750	51,43
Váltótartozások	0	0	0	100
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	182 660	271 984	89 324	148,9
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
Rövid lejáratú hitelek	138 339	248 103	109 764	179,34
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	44 321	23 881	-20 440	53,88
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	166 707	156 462	-10 245	93,85
Céltartalékok	22 635	33 460	10 825	147,82
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 215	6 815	-15 400	30,68
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	121 857	116 187	-5 670	95,35
P5. Egyéb passzívák	613 350	659 843	46 493	107,58
Halasztott bevételek	37 007	102 140	65 133	276
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
Hosszú lejáratú kötelezettségek	194 088	150 625	-43 463	77,61
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	100
Saját tőke	382 255	407 078	24 823	106,49
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	1 098 939	1 167 010	68 071	106,19

LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA

	2009.12.31 tény ezer Ft	2010.12.31 tény ezer Ft	2010-2009 eltérés ezer Ft	2010/2009 eltérés %
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	1 510	5 511	4 001	364,97
HA2 = HA1 + Követelések	141 236	176 876	35 640	125,23
HA3 = HA2 + Készletek	167 956	196 086	28 130	116,75
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	246 983	285 271	38 288	115,5
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	33 789	26 038	-7 751	77,06
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	136 222	78 721	-57 501	57,79
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	318 882	350 705	31 823	109,98
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	485 589	507 167	21 578	104,44
Likviditási fedezetek				
HA1 HP1 = Azonnali likviditási fedezet	-32 279	-20 527	11 752	63,59
HA2 HP2 = Gyors likviditási fedezet	5 014	98 155	93 141	1 957,62
HA3 HP3 = Általános likviditási fedezet	-150 926	-154 619	-3 693	102,45
HA4 HP4 = Teljes likviditási fedezet	-238 606	-221 896	16 710	93
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	0,04	0,21	0,17	525
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	1,04	2,25	1,21	216,35
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	0,53	0,56	0,03	105,66
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,51	0,56	0,05	109,8

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK 2010

	adatok %-ban		
Megnevezés	2009.év	2010.év	változás
1./ Fedezeti hányad (bruttó jövedelmezőség)	22,3	26,2	3,9
2./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	3,2	3,1	-0,1
- szokásos eredmény	1,9	1,6	-0,3
- adózás előtti eredmény	2,7	2,1	-0,6
3./ Vagyon (tőke) arányos			
- szokásos eredmény	8,6	6,5	-2,1
- adózott eredmény	11,5	8,6	-2,9
- mérleg szerinti eredmény	10,2	6,1	-4,1
4./ Személyi jellegű ráfordítás arányos adózás előtti eredmény	17,8	11,8	-6
5./ Élőmunka arányos jövedelmezőség (1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	630,1	440,8	-189,3
6./ Eszközarányos adózás előtti eredmény (összes eszköz)	4,2	3	-1,2

Létszám és béradatok
2010. Év

Megnevezés	2009			2010			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	40	63 167	131 597	43	71 805	139 157	107,50	113,67	
szellemi foglalkozású	33	95 608	241 434	35	114 423	272 436	106,06	119,68	
teljes munkaidős állomány összesen:	73	158 775	181 250	78	186 228	198 962	106,85	117,29	
fizikai foglalkozású	1	389		1	653		100,00		
szellemi foglalkozású		86							
nem teljes munkaidősben foglalkoztatott összesen:	1	475		1	653		100,00	137,47	
állományba nem tartozók		4 410			2 978				
egyéb módon és nem teljes munkaidősben foglalk. Összesen:		4 885			3 631				
Mindösszesen:	74	163 660		79	189 859		106,76	116,01	

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

Megnevezés	2009. Év	2010.év	2010/2009
üzletvezetés	19 795	23 246	117,43%
felügyelő bizotts.	3 344	2 161	64,62%
könyvvizsgáló	1 373	1 373	100,00%
vezetés összesen:	24 512	26 780	109,25%

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2010. évben

eFt-ban

Megnevezés	2009. év	2010. év	2010/2009 %
Bérleti díj	7 432	8 147	109,62
Karbantartási díjak	44 526	52 189	117,21
Hirdetés, reklám	7 949	17 637	221,88
Oktatás, továbbképzés	3 445	2 470	71,70
Belföldi út.-i ktsgtérítés	638	449	70,38
Posta, telefonktg	6 272	5 686	90,66
Napilapok, folyóiratok	702	785	111,82
Szakkönyvvásárlás költsége	796	448	56,28
Egyéb igénybevett szolg.	40 188	43 487	108,21
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	111 948	131 298	117
Bankköltség	15 144	16 995	112
Illetékek	2 015	2 426	120
Biztosítás	5 167	5 403	105
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	22 326	24 824	111

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZTÉSE
2010

Megnevezés	Hivatkozás	adatok E Ft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		34 823
Korábbi évek elhat.veszt.	Tao. tv.7.§ (1) a)	-34 223
Céltartalék felhaszn. miatt bevétként elsz.	Tao. tv.7.§ (1) b)	-22 635
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	-108 577
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	-2 823
Fejlesztési tartalék	Tao tv. 7.§ (1) f); (15)	-10 000
Csökkentő jogcímek összesen :		-178 258
Várható.köt.képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	33 460
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	104 014
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	488
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	5 473
Növelő jogcímek összesen :		143 435
TAO Adóalap :		0
TAO Adófizetési kötelezettség :		0
Adózás utáni eredmény :		34 823
Jóváhagyott osztalék, rész.		10 000
Mérleg szerinti eredmény :		24 823

DINAMIKUS LIKVIDITÁS	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
1. Kötelezettségek cash flow fedezete [%] = Nettó (működési) cash flow ^o ----- x 100	27,24 139 716	25,16 126 128	-2,08 -13 588	92,36 90,27
Rövid lejáratú kötelezettségek	318 882	350 705	31 823	109,98
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	194 088	150 625	-43 463	77,61
2. Rövid lejáratú kötelezettségek cash flow fedezete [%] = Nettó (működési) cash flow ^o ----- x 100	43,81 139 716	35,96 126 128	-7,85 -13 588	82,08 90,27
Rövid lejáratú kötelezettségek	318 882	350 705	31 823	109,98
3. Adósságszolgálati fedezeti mutató = Adózott eredmény ^o + Értékcsökkenési leírás ^o + Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	1,4 44 091 97 309 12 502	1,64 34 823 104 014 18 314	0,24 -9 268 6 705 5 812	117,14 78,98 106,89 146,49
Hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztése a következő évben	97 500	77 500	-20 000	79,49
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	12 502	18 314	5 812	146,49
4. Hosszú lejáratú kötelezettségek forrásköltsége [%] = Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben ----- x 100	6,44 12 502	12,16 18 314	5,72 5 812	188,82 146,49
Hosszú lejáratú kötelezettségek	194 088	150 625	-43 463	77,61
5. Saját tőke forrásköltsége [%] = Adózott eredmény ^o (ha > 0, egyébként = 0) ----- x 100	11,53 44 091	8,55 34 823	-2,98 -9 268	74,15 78,98
Saját tőke (ha > 0, egyébként = 0)	382 255	407 078	24 823	106,49

ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA 2010

I. VEVŐKÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE

Megnevezés	2009.dec.31. értékvesztés	2010.évi értékvesztés elszámolása	2010.évi értékvesztés visszaírása	2010. évi értékvesztés kivezetés	2010.dec.31. értékvesztés
31511	7 752 583	5 472 784		2 560 398	10 664 969
31512	-	-	-		-
3152	998 310	-		262 253	736 057
315 összesen:	8 750 893	5 472 784	-	2 822 651	11 401 026

II. CO2 KÉSZLET ÉRTÉKVESZTÉSE

Megnevezés	2009.dec.31. értékvesztés	2010.évi értékvesztés elszámolása	2010.évi értékvesztés visszaírása	2010.dec.31. értékvesztés
2651	17		17	-

Halasztott bevételek alakulása

2010.év

Megnevezés	2009. Halasztott bevétel	2010. Átvétel	2010. Rendkívüli bevétel (és egyéb bevétel*)	2010. Halasztott bevétel
Támogatás GM I. beruházás	1899	0	22	1877
Támogatás GM II. beruházás	4097	0	169	3928
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	13598	0	3322	10276
Térítés nélk. átv. Sspar csővezeték	1935	0	109	1826
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	15344	0	6863	8481
Támogatás KEOP	0	76424	673	75751
Összesen: (98)	36873	76424	11158	102139
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	133	54097	54230	0
Összesen: (96, 98)	37006	130521	65388	102139

	2009.12.31	2010.12.31	2010-2009	2010/2009
	tény	tény	eltérés	eltérés
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 531 343	1 540 842	9 499	100,62
02. Exportértékesítés nettó árbevétele (CO2 nélkül)	-	-	-	100,00
CO2 értékesítés árbevétele	73 587	33 841	- 39 746	45,99
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 604 930	1 574 683	- 30 247	98,12
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	100,00
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 177	21 024	12 847	257,11
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	8 177	21 024	12 847	257,11
III. Egyéb bevételek (CO2 feloldások nélkül)	6 692	7 366	674	110,07
CO2 időbeli elhat. feloldás miatti egyéb bevételek	120 422	54 230	- 66 192	45,03
CO2 céltartalék feloldás miatti egyéb ráfordítás		22 635	22 635	
05. Anyagköltség	990 196	951 825	- 38 371	96,12
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 948	131 298	19 350	117,28
07. Egyéb szolgáltatások értéke	22 326	24 824	2 498	111,19
08. Eladott áruk beszerzési értéke	14 888	9 597	- 5 291	64,46
CO2 beszerzési értéke	73 256	33 393	- 39 863	45,58
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 701	3 011	1 310	177,01
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 214 315	1 153 948	- 60 367	95,03
10. Bérköltség	164 634	189 859	25 225	115,32
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 180	49 050	9 870	125,19
12. Bérjárulékok	56 376	56 866	490	100,87
V. Személyi jellegű ráfordítások	260 190	295 775	35 585	113,68
VI. Értékcsökkenési leírás	97 309	104 014	6 705	106,89
VII.Egyéb ráfordítások (CO2 ráfordítások nélkül)	43 718	22 482	- 21 236	51,43
CO2 kvóta visszaadás miatti egyéb ráfordítás	47 150	23 028	- 24 122	48,84
CO2 értékvesztés miatti egyéb ráfordítás	17	-	17	-
CO2 céltartalékképzés miatti egyéb ráfordítás	22 635	28 484	5 849	125,84
CO2 összesített hatása az üzemi eredményre	50 951	25 801	- 25 150	50,64
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE CO2 hatás nélkül	3 936	26 406	22 470	670,88
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	54 887	52 207	- 2 680	95,12
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	100,00
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	100,00
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	100,00
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12	290	278	2 416,67
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	39	-	39	-
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei	51	290	239	568,63
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	100,00
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18 733	24 653	5 920	131,60
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	100,00
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 364	1 281	- 2 083	38,08
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	22 097	25 934	3 837	117,36
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIIIIX)	- 22 046	- 25 644	- 3 598	116,32
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	32 841	26 563	- 6 278	80,88
X. Rendkívüli bevételek	14 738	11 157	- 3 581	75,70
XI. Rendkívüli ráfordítások	1 585	2 897	1 312	182,78
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	13 153	8 260	- 4 893	62,80
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	45 994	34 823	- 11 171	75,71
XII. Adófizetési kötelezettség	1 903	-	1 903	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	44 091	34 823	- 9 268	78,98
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	100,00
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	5 000	10 000	5 000	200,00
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	39 091	24 823	- 14 268	63,50

III. SZÁMÚ MELLÉKLET

ÜZLETI JELENTÉS

A

TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ – ELOSZTÓ KFT.

**2010. ÉVI
GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Salgótarján, 2011. március 17.



Kiss József

ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT.
Salgótarján, Salgó út 52.

Bevezető

A mérlegbeszámoló és a kiegészítő melléklet a számviteli törvénynek megfelelő formában és tartalommal értékeli a 2010. évi eredményeket a bázisévhez (2009.) viszonyítva.

Az üzleti jelentésben bemutatjuk a bevételek és ráfordítások alakulását az eredménykimutatásnak megfelelő sémában, valamint tevékenységek szerinti bontásban is.

1.) A társaság 2010. évre tervezett kiemelt célkitűzéseinek rövid értékelése.

- Cégünk a 2010-es évet szolgáltatási díjcsökkentéssel kezdte, melyhez még társult a távhő ÁFA 5 %-ra való csökkentése is.
Fentiek eredményeként fogyasztóinknak kisebb költségterhet kellett elviselniük a nehéz gazdasági helyzetben.
- A gázolaj és a fűtőolaj világpiaci (tőzsdei) jegyzéseinek alakulásából már következett, hogy 2010. évben folyamatos gázár növekedésre lehet számítani, amely hatással lesz a távhő árakra is.
- Szerencsére az új kormány meghosszabbította az eredetileg 2010. április 30-ig érvényes szociális gáz- és távhő ártámogatásokat, így megmentette a támogatott kört 50 – 70 %-os hődíj növekedéstől.
- A 2010. júniusban bejelentett gázár moratórium lehetővé tette a távhő cégek egyetemes szolgáltatásban maradását még egy évig (2011. június 30.-ig). Cégünk szerencsére még nem kötötte meg az új szabadpiaci szerződését, így 2010. augusztus 01-től visszaléphetünk a „közüzembe”, amely dollárárfolyamtól független, kiszámíthatóbb gázarat biztosított részünkre.
- Ismert volt számunkra, hogy gázmotorjaink a kötelező áramátvételi rendszerből 2010. december 31.-én kiesnek, amely 2011. évben közel 94 millió Ft-os eredménycsökkenést fog előidézni.

A kapcsolt energiaszakmában és a távhőszakmában elindult kezdeményezések - a kieső erőművek fokozatos támogatás megszüntetésére vonatkozóan - végül is részleges eredményt hoztak. 2011. január 01-től 15 %-kal csökkentett villamos energia-átvételi ár mellett tovább üzemelhetnek majd a gázmotorjaink 2011. június 30-ig. A 2011. július 01-től érvényes jogszabályok még előkészítés alatt állnak.

- Sikeresen befejeztük a KEOP 5.1.0. támogatással indított hálózatbővítő beruházási programunkat, amelynek keretein belül 13 új fogyasztót csatlakoztattunk a távhőrendszerünkre. A beruházás 194 M Ft-os költségéből 94 M Ft volt a vissza nem térítendő támogatás.
- 2010. évben járt le a 2001-2010. évekre szóló működési stratégiánk. A stratégia értékelése és az új 2011-2020. évig tartó stratégia előkészítése megtörtént, az önkormányzathoz benyújtásra került.
- A társaság likviditási helyzete továbbra is kritikus. Jelenleg a pénzügyi stabilitásunkat 100 M Ft-os folyószámla-hittel tudjuk biztosítani.
- A társaság a 31 M Ft-os adózott eredménytervét 34,823 M Ft-ra teljesítette, amely az eredményes gazdálkodást igazolja vissza. A mérleg szerinti eredmény a tulajdonos 10 MFt-os osztalékfizetési döntése értelmében 24,823 MFt lett.

2./ A Tariánhő Kft. 2010. évi eredményeinek összegző értékelése az eredmény-kimutatás alapján.

Az összköltség típusú eredmény-kimutatás alapján a bevételeket és ráfordításokat teljesülését a 2010. évi tervszámokhoz viszonyítjuk.

Az értékesítés nettó árbevétele 106,4 %-os szinten teljesült, az értékesített hőenergia 104,8 %-os teljesítése mellett.

Az értékesítés nettó árbevételén belül a villamos energia árbevétel 104 %-ra teljesült.

Az aktivált saját teljesítmények 11 M Ft-os túlteljesítése a KEOP beruházás sajátérs kivitelezési arányának növekedéséből adódott.

Az egyéb bevételek 77.231 E Ft-os túlteljesítése a CO₂ kvóták értékesítéséhez és elszámolásához adódó könyvelési tételekből adódik döntően.

Az üzemi (üzleti) tevékenység bevételei 183 M Ft-al magasabb a tervezettnél, amelyből 139 M Ft a CO₂ kvóta elszámolásából következik. .

A CO₂ kvóta nélküli üzleti bevétel növekedés 102,9 %, amely a hő és villamos energia értékesítés túlteljesítésének következménye.

Az anyagköltségek 101,26 %-os mértéke a hő- és villamos energia értékesítés túlteljesítéséből adódó energiaköltség növekedéséből realizálódott.

Az igénybe vett szolgáltatások 114,17 %-os teljesítési indexe abból adódott, hogy a karbantartási költségek (azon belül a gázmotorok javítási) valamint a reklám költségek (azon belül a KEOP beruházáshoz kapcsolódó kötelező reklám) jelentősen megemelkedtek.

Az egyéb szolgáltatások 2.824 E Ft-os túlteljesítése a bankköltségek és az illetékek terven felüli költségnövekményének következménye.

Az eladott áruk beszerzési értékénél adódó 41 M Ft-os túlteljesítés a CO₂ kvóta elszámolásból és a beruházásokhoz biztosított saját anyagbeszerzésekből tevődik össze.

Az anyagjellegű ráfordítások 106,85 %-os túlteljesítése arányban áll az értékesítési árbevételek 106,40 %-os többletével.

A személyi jellegű ráfordítások 112,04 %-os túlteljesítése az alábbi tényezők együttes hatásának következménye.

- A teljes munkaidős állomány növekedése 74 főről 79 főre (a nyugdíjba vonulók pótlásához szükséges betanuló idő miatt)
- A nyugdíjba ment dolgozók kollektív szerződés szerinti végkielégítése.
- A vezetői prémiumi feltételek és azok teljesítésének változásai.
- A személyi jellegű juttatások értékállóságának biztosítása (az adótöbblet átvállalása).

Az értékcsökkenési leírás 4 M Ft-os többlete a beruházások tervezettnél korábbi üzembe helyezéséből adódott.

Az egyéb ráfordítások jelentős túlteljesítése a CO₂ kvóta elszámolási technikájából adódott.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a tervezett értéket 6.207 E Ft-al haladja meg, amely arányban áll a bevételek túlteljesítésével.

A pénzügyi műveletek eredménye (esetünkben vesztesége) 934 E Ft-al magasabb a tervezettnél. Ennek fő oka, hogy a folyószámla hitelkeretünket 60 M Ft-ról 100 M Ft-ra emeltük fel 2010. novembertől.

A rendkívüli eredmény 1.740 E Ft-al maradt el a tervezettől, mert a rendkívüli bevételek 843 E Ft-os elmaradását a rendkívüli kiadások 897 E Ft-os növekedése követte.

Az adózás előtti eredmény 3.823 E Ft-al haladja meg a tervezettet. Ez a növekmény arányban áll a bevételek és költségek növekedéseivel.

Adófizetési kötelezettségünk az elhatárolt veszteségek és a 10 M Ft-os fejlesztési tartalék képzés miatt nem keletkezett.

Az adózott eredmény 34.823 E Ft, 112,33 %-os tervteljesítési indexnek felel meg. A tulajdonos 10MFt-os osztalékkifizetésről döntött.

A mérleg szerinti eredmény így 24.823 EFt.

A 2010. évi eredmény-kimutatás az üzleti jelentés 1. számú melléklete.

3./ A Tariánhő Kft. 2010. 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 áttekintést kaphatunk a társaság gazdálkodására, bevétel és költség szerkezetére.

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

A hődíjbevételek 806 MFt-os tervértéke 864,4 M Ft-ra teljesült, melynek fő okai a tervezett hőértékesítés 6,4 %-os túlteljesítése (a KEOP pályázattal érintett új fogyasztók belépése), valamint a július 01-től érvénybe léptetett 10 %-os hődíj emelés.

A hődíj költségek a hőértékesítés volumenének 6,4 %-os emelkedése ellenére sem növekedtek, amelynek fő oka, hogy társaságunk élni tudott az egyetemes szolgáltatásból adódó alacsonyabb gázár növekedés előnyeivel.

Az alapidíj veszteség növekedésének két fő oka az anyagköltségek és a személyi jellegű ráfordítások terven felüli többletköltsége.

- Összességében azonban látható, hogy az alaptevékenység (főtevékenység a távhőszolgáltatás) 70 M Ft-os tervezett veszteségét nem értük el és 28,5 M Ft-os megtakarítást értünk el ezen a területen.

A villamos energia értékesítés 90 M Ft-os tervezett eredményét 94,3 M Ft-ra teljesítettük.

Az egyéb tevékenység 11,3 M Ft-os veszteségét kompenzálták az előző tevékenységi körökben elért többleteredmények.

Tevékenységi szinten a tervezett 31 MFt-os éves eredményt 41,5 M Ft-ra teljesítettük.

A CO₂ kereskedelem tervezett 15 M Ft-os eredményét 25,8 M Ft-ra teljesítettük, amely azt igazolja jól taktikáztunk a megtakarítás tőzsdei értékesítésével.

Az egyéb ráfordítás és bevétel – 15.116 E Ft-os egyenlege rontja a tevékenységi eredményt.

Az egyéb ráfordítások tervezettnél magasabb értéke a CO₂ kvóta elszámolásból, a céltartalék képzésből, illetve a fizetett késedelmi kamatok terven felüli növekményéből adódott.

- Összességében elmondható, hogy társaságunk az egyéb tevékenységeknél elért nyereség nagy részét a fő tevékenység veszteségeinek finanszírozására (kompenzálására) fordította.

4./ A piaci pozíciók és vevőkapcsolatok értékelése.

A salgótarjáni távhőpiacnak nincs önkormányzati rendeletben deklarált védelme, így hosszú évek óta úgy tudtuk piacunkat megvédeni sőt bővíteni, hogy a kapcsolt hő- és villamos energiatermelés eredményét visszaforgattuk a távhőszolgáltatási tevékenységbe, így versenyképesek tudunk maradni az egyedi gázfűtésekkel szemben.

A legújabb kormányzati intézkedések (KÁT csökkentés, távhő hatósági ár bevezetés) miatt 2011. évben időszakosan veszélybe kerülhet a versenyképességünk fenntartása, így létfontosságúnak tűnik a tervezett biomassza erőmű beruházás minél előbbi megvalósítása.

A biomassza erőmű belépése 200.000 GJ hőkínálatot jelent, amely cégünknel kivált 100.000 GJ gázalapú hőtermelést. A további 100.000 GJ felhasználásának érdekében további piacbővítő beruházásokra lesz szükség 2011. évtől.

A KEOP pályázat keretén belül megvalósított 13 új fogyasztó távhő rendszerre való csatlakoztatása sikertörténetként könyvelhető el.

A salgótarjáni távfűtési rendszer jelenleg korszerű, változó tömegáramú, időjárásfüggő automatikus hőközponti szabályozással ellátott és 100 %-ban távfelügyelt.

Társaságunk fogyasztói kapcsolatrendszere kiváló, amelyet az évenként elvégzett fogyasztói elégedettségi felmérések is visszaigazoltak.

Cégünknel a 2004. évben bevezetett (azóta folyamatosan megújított) integrált minőségi és környezetirányítási rendszer hatékonyan működik.

A kintlévőségek eredményes kezelése egyre nagyobb feladatok elé állítja cégünket, amelynek folyamatosan igyekszünk megfelelni.

A vevőkövetelések (kintlévőségek) kezelésére cégünk már több mint tíz éve kiemelt figyelmet fordít. Éves intézkedési tervünk kidolgozásakor elemezzük az elmúlt időszak tapasztalatait és megpróbálunk felkészülni a tárgyév fontosabb eredményeire is, melyek - befolyásolhatják a hátralékos állomány várható alakulását (pl. szociális támogatás megszűnése).

2010. évben kiemelt szerepet kapott a lakossági hátralék nagyobb arányú növekedésének megakadályozása.

Ennek érdekében:

- Ügyintézőink havi rendszerességgel ellenőrizték a kintlévőségeket, felvették a kapcsolatot az adósokkal, telefonos megkeresést is alkalmaztak.
- A három szintű írásbeli felszólítást folyamatosan alkalmazzuk, fizetési egyezségi lehetőség felajánlásával.
- 2010. évben ismét lakossági tartozásrendezési akciót hirdettünk, kamat és költségelengedéssel, öt féle fizetési megállapodási konstrukcióval, a nagy adósok részére egyedi, személyre szabott – az adós szociális helyzetét is figyelembe vevő – megállapodás kötési lehetőséggel.
- Nagy hangsúlyt fordítottunk a személyes kapcsolattartásra, ennek érdekében létrehoztunk egy új „követeléskezelési menedzser” munkakört is.
- A hátralék kialakulásának megelőzését célozza a „jó fizető fogyasztókat” elismerő havi rendszerességű jutalomSORsolásunk és az „alapidj bónusz” nyereményakciónk is. A pontos fizetés és hátralékmentesség elismerése céljából 2010. évben 1.775 főt jutalmaztunk 6,5 M Ft távhődíj jóváírás formájában.
- Szintén a hátralék kialakulásának, vagy a mértékének csökkentése érdekében 2009. évben bevezettük, majd 2010. évben kiterjesztettük a „Távhőszolgáltatási átalány” díjfizetési módot.
- 2010. évben is részt vettünk a „szociális adósságkezelési” programban.

Fenti intézkedések hatásaként 2010. évben a lakossági kintlévőségünk csak 8 %-kal emelkedett, míg a közületi követelésállományunkat 26 %-kal sikerült csökkenteni.

Összességében a 2009. évi 124,6 M Ft-os követelés állomány 110,6 M Ft-ra csökkent.

5./ Az erőforrások értékelése

- Anyagellátás, szállítói kapcsolatok

- ❖ 2010. évben a saját termelésű hő egy részét gázmotorjainkban (kapcsolt hő- és villamos energiatermelésből) állítottuk elő, a nagyobb részét saját gázkazánjainkban termeltük meg. A saját termelésű hő részaránya 53 % volt.

A kiadott hőt 47 %-át a Perkons Kft. gázmotoros kiserőműből vásároltuk.

- ❖ A földgázt az első hét hónapban az EMFESZ Kft.-én keresztül a szabadpiacról, az utolsó öt hónapban pedig a TIGÁZ Zrt.-től egyetemes szolgáltatás keretén belül szereztük be.
- ❖ 2010. évben a PB gáz és a pellet felhasználásunk részaránya elenyésző volt (15.111 GJ illetve 949 GJ).
- ❖ A villamos energia kisebb részét saját gázmotorjaink termeléséből fedeztük, nagyobb hányadát pedig a szabadpiacról az ÉMÁSZ Nyrt. Kereskedő cégén keresztül vásároltuk.
- ❖ A műszaki anyagok, alkatrészek, segéd és kiegészítő anyagok ellátása saját raktárról illetve anyagbeszerző révén történik.

- A humán erőforrások

- ❖ 2004-től 2007-ig a társaság létszáma folyamatosan csökkent, melynek főbb oka a távhőrendszer korszerűsítése volt.
A folyamatos üzem és a szabadságolások zavartalan biztosítása érdekében, valamint a várható nagyarányú nyugdíjba vonulók pótlása és a feladatok bővítése (létesítmény üzemeltetés) miatt az elmúlt években a létszámunk folyamatosan emelkedett. Az emelkedés 2008. évben 3 fő, 2009. évben 2 fő, 2010. évben pedig 5 fő volt.
- ❖ 2010. évben cégünk teljes munkaidő állománya 78 fő, amelyből 43 fizikai, 35 pedig szellemi foglalkozású.
- ❖ 2009. évben cégszinten az átlagbér 1,59 %-kal csökkent (ez 6 %-os reálbér csökkenésnek felelt meg), míg 2010. évben cégszinten 9,77 %-os átlagbér emelkedés valósult meg, amely kompenzálta az előző évi reálbér csökkenés egy részét is.
- ❖ Cégünknel folyamatos a munkaerő képzés 2010. évben a munkavállalók 30,37 %-a vett részt szervezett képzésben.

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

- * A Tarjánhó Kft. 1996. óta intenzív fejlesztési programot folytat, melynek keretén belül 2010. évig kb. 3 milliárd forintot fordítottunk fejlesztésekre a felújítási munkákra.
A távhőrendszerünk korszerűsége, biztonsága, hatékonysága, határfoka, technikai és technológiai állapota jelentősen javult, amely együtt járt a szolgáltatás színvonalának és versenyképességének emelkedésével is.
Cégünk minden évben végez vevőelégedettségi felmérést. Az eredmények visszaigazolják stratégiánk helyességét, hiszen egyre javulnak az elégedettségi mutatóink más szolgáltatásokkal való összehasonlításban is.

- * 2008. november hónaptól üzembe helyezett (Perkons Tarján Kft. tulajdonában lévő) kiserőmű révén 9 MW többlet hőkapacitás jelent meg rendszerünkön, amely jelentősen növelte az ellátás biztonságát is.
- * 2010. évben a Tarjánhő I. rendszer átlagos kapacitás kihasználása 73 %-os volt, míg a szigetüzemű rendszereknél 64 %-os.
- * A jelenleg folyó biomassza erőmű létesítés előkészítése, melynek révén várhatóan 2013. év elejétől további 20-24 MW hőkapacitás kínálat jelenik meg rendszerünkön.
Fenti kapacitásból 10 MW kiválthatja a gázkazánokat, míg 10-14 MW teljesítményre új piacot kell biztosítanunk.
A biomassza erőmű üzembe helyezése után teljes gázkazán kapacitásunk (32 MW) tartalékot fog képezni, így jelentősen javulni fog az ellátás biztonság is.

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

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

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

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

- Két gázmotoros kiserőmű megépítésével már 2000. évben a teljes nyári hőkapacitásra méretezett kapcsolt hő- és villamos energiarendszert 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 2010. évben már a hőkínálatunk 47 %-a kapcsolt termelésből származik.

- A kapcsolt energiatermelés révén elértük, hogy a társaságunk részére megállapított 15.540 tonna CO₂ kvótából 2010. évben 8.159 tonna megtakarításunk keletkezett. Ennek a megtakarítási kvótának értékesítése a jelenlegi CO₂ tőzsdei árakon éves szinten 25.801 E Ft-os többlet bevételt jelent cégünk számára.
- A közeljövőben (2011. II. félév) várhatóan üzembe kerül egy külső finanszírozásban épülő 3 MW-os biomassza fűtőmű, majd 2013. év elején várhatóan egy 20-24 MW hő és 15 MW villamos energiát biztosító erőmű is.

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

Társaságunknál 1996. évben indított, és azóta töretlenül folytatott komplex beruházási program és az évente elvégzett TMK munkák összértéke már megközelíti a három milliárd forint értéket.

- Beruházások

A társaságnál a beruházások saját erős forrását az értékcsökkenés (amortizáció) és az előző év eredménye biztosítja.

2010. évben az amortizáció 97.309 E Ft volt a mérleg szerinti eredmény 39.091 E Ft. Összességében tehát 136.400 E Ft áll rendelkezésre fejlesztésekre és a fejlesztésekhez kapcsolódó beruházási hitelek törlesztésére.

2010. évben elvégzett fejlesztési tevékenység rövid összegzése:

- Hőtermelés területén elvégzett beruházási érték: **9.830 EFt**

Fenti beruházási értékéből 6 M Ft-ot a fűtőmű kazánház NA 300 mm-es pillangó szelepeinek cseréje és motoros hajtás beépítése volt.

- Hőszállítás: **4.423 EFt**

Fenti munkák vezeték felújítások voltak.

- Hőátadás: **81.509 EFt**

Ebből a KEOP 5.0.1. program befejező szakasza 76.704 E Ft volt

- 2010. évi hálózati beruházások összesen: **95.762 EFt**

Egyéb beruházások (irodagépek, számítástechnika,

szerszám, gépberuházás): **9.020 EFt**

- Ingtalan beruházások: **23.776 EFt**

A 2010. évi beruházási tevékenység összesen: 128.558 E Ft

A 2010. évi TMK munkák összértéke: 14.695 E Ft volt

*A külső cégek által elvégzett szerződéses
karbantartási munkák 2010. évi összege 57.748 E Ft volt.*

Társaságunk 2010. évben fejlesztési és karbantartási tevékenységre 201.001 EFt-ot fordított.

9./ Vagyoni, pénzügyi helyzet, hatékonyság.

A fenti mutatókat a kiegészítő mellékletben részletesen bemutattuk.

- Összefoglalásként elmondhatjuk, hogy: a vagyoni helyzetet tükröző mutatók nagy része (tőkeerősség, céltartalékok aránya, befektetett eszközök fedezete, saját tőke részarány változása) pozitív volt a bázisévhez viszonyítva, egyedül a kötelezettségek aránya romlott 3,8 %-kal.

- A pénzügyi helyzet alakulását jelző mutatók közül a tartós kötelezettségekre eső adósságállomány aránya és az eladósodottság mértéke romlott 6,7 illetve 3,7 %-kal, míg a többi mutató (tartós kötelezettségre eső saját tőke aránya, hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége, általános likviditási mutató, likviditási gyorsráta) javult.

- Mivel a 2010. évi eredmény nem érte el a 2009. évit, a jövedelmezőségi mutatók kismértékben romlottak.

A befektetett eszközök finanszírozásából már évek óta fennáll, hogy a befektetett eszközöket bizonyos mértékben folyó forrásból kell keresztfinanszírozni.

	2009.	2010.
➤ Hosszú lejáratú kötelezettségből	22,8 %	17,1 %
➤ Fedezeti tőkéből	49,2 %	57,8 %
➤ Folyó forrásból	28,0 %	25,2 %

Látható, hogy 2010-ben a folyó forrásból történő keresztfinanszírozás 2,8 %-kal csökkent ugyan, de még mindig jelentős 25,2 %-os.

A keresztfinanszírozásnak ezen módja azért problematikus, mert a 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. 2010. évi működését magas jövedelmezőség és közepes biztonsági szint jellemezte, amely megegyezik az előző évi minősítéssel.

A társaság működésének pénzügyi mutatószámokra alapozott értékelése:

	2009.	2010.
- Jövedelmezőség:	63,9 (jó)	61,1 (jó)
- Kockázati szint:	<u>52,0 (elf.)</u>	<u>57,1 (elfogadható)</u>
Önértékelés:	58,0 (elf.)	59,1 (elf.)
➤ A társaság statikus nettó eszközértéke	382.255 E Ft	407.078 E Ft
➤ Becsült működési érték	554.270 E Ft	601.458 E Ft
➤ Dinamikus tőkeértékelési mutató	145 %	147,8 %
➤ A társaság általános likviditása	0,53	0,56
➤ Fokozottan kockázaterzékeny értékelési eljárással számított:		
• <i>Kritikus működési érték:</i>	<i>269.031 E Ft</i>	<i>342.271 E Ft</i>
• <i>Tőkeértékelési tényező:</i>	<i>70,4 %</i>	<i>84,1 %</i>

Fentiekből látható, hogy kismértékű javulás tapasztalható a mutatókban 2009. évhez képest, de összességében a társaság 2010. évben is elfogadható befektetésként értékelhető, de még mindig nem tudtuk elérni a 2007. évi jó befektetési szintet.

Salgótarján, 2011. március 17.

1014
Kiss József
ügyvezető igazgató

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2010.12.31 terv	2010.12.31 tény	tény-terv eltérés	tény/terv %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 480 000	1 540 842	60 842	104,11
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	33841	0 X,XX	
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 480 000	1 574 683	94 683	106,4
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 000	21 024	11 024	210,24
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	21 024	11 024	210,24
III. Egyéb bevételek	7 000	84 231	77 231	1 203,30
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	100
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 497 000	1 679 938	182 938	112,22
05. Anyagköltség	940 000	951 825	11 825	101,26
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	115 000	131 298	16 298	114,17
07. Egyéb szolgáltatások értéke	22 000	24 824	2 824	112,84
08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 000	42 990	40 990	2 149,50
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 000	3 011	2 011	301,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 080 000	1 153 948	73 948	106,85
10. Bérköltség	170 000	189 859	19 859	111,68
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 000	49 050	9 050	122,63
12. Bérjárulékok	54 000	56 866	2 866	105,31
V. Személyi jellegű ráfordítások	264 000	295 775	31 775	112,04
VI. Értéksökkenési leírás	100 000	104 014	4 014	104,01
VII. Egyéb ráfordítások	7 000	73 994	66 994	1 057,06
Ebből: értékvesztés	0	0	0	100
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 451 000	1 627 731	176 731	112,18
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	46 000	52 207	6 207	113,49
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamny.	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
15. Befektetett pügyi eszk. kamatai, árfolyamny.	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapottkamatok és kamatjellegű bev.	0	290	290 X,XX	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	100
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	290	290 X,XX	
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamv.	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.	25 000	24 653	-347	98,61
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, ép. bankbetétek értékveszt.	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 281	1 281 X,XX	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 000	25 934	934	103,74
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-25 000	-25 644	-644	102,58
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 497 000	1 680 228	183 228	112,24
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 476 000	1 653 665	177 665	112,04
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+ B.)	21 000	26 563	5 563	126,49
X. Rendkívüli bevételek	12 000	11 157	-843	92,97
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 000	2 897	897	144,85
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI. - XII.)	10 000	8 260	-1 740	82,6
> Hozamok ÖSSZESEN	1 509 000	1 691 385	182 385	112,09
> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 478 000	1 656 562	178 562	112,08
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	31 000	34 823	3 823	112,33
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	31 000	34 823	3 823	112,33
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részeses	0	0	0	100
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	10 000	10 000 X,XX	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	31 000	24 823	-6 177	80,07

**Eredmények alakulása
tevékenységenként**

	2009.tény			2010.terv			2010.tény		
	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény
Megnevezés									
Hődíj	773 245	835 942	62 697	736 000	806 000	70 000	723 079	864 383	141 304
Alapdíj	458 675	322 154	-136 521	460 000	320 000	-140 000	502 011	319 203	-182 808
Főtevékenység összesen	1 231 920	1 158 096	-73 824	1 196 000	1 126 000	-70 000	1 225 090	1 183 586	-41 504
Villamos energia	232 393	340 003	107 610	234 000	324 000	90 000	242 633	336 947	94 314
Egyéb tevékenységek	26 069	33 244	7 175	4 000	15 000	11 000	31 597	20 309	-11 288
Egyéb tevékenységek összesen	258 462	373 247	114 785	238 000	339 000	101 000	274 230	357 256	83 026
Tevékenységek összesen	1 490 382	1 531 343	40 961	1 434 000	1 465 000	31 000	1 499 320	1 540 842	41 522
Co2 kereskedelem	143 057	194 009	50 952		15 000	15 000	84 905	110 706	25 801
Egyéb ráfordítás és bevétel (86,96)	43 718	6 692	-37 026	7 000	7 000	0	22 482	7 366	-15 116
Üzemi eredmény	1 677 157	1 732 044	54 887	1 441 000	1 487 000	46 000	1 606 707	1 658 914	52 207
Pü-i ráfordítás és bevétel (87,97)	22 097	51	-22 046	25 000		-25 000	25 934	290	-25 644
Szokásos vállalk. eredmény	1 699 254	1 732 095	32 841	1 466 000	1 487 000	21 000	1 632 641	1 659 204	26 563
Rendkívüli ráfordítás és bevétel (88,9)	1 585	14 738	13 153	2 000	12 000	10 000	2 897	11 157	8 260
Adózás előtti eredmény	1 700 839	1 746 833	45 994	1 468 000	1 499 000	31 000	1 635 538	1 670 361	34 823

Likviditási terv teljesítése
2010. év

Megnevezés	2010. terv	2010. tény	Eltérés E Ft	Eltérés %
Nyitó pénzeszköz időszak elején	-8	-8	0	100%
<i>Hődíj, egyéb bevétel</i>	1 403 838	1 287 044	-116 794	92%
Vill.en.ért. Árbev.	428 310	418 867	-9 443	98%
KEOP tám	60 773	48 242	-12 531	79%
hitelfelvétel	25 437	359 373	333 936	1413%
Összesen:	1 918 350	2 113 518	195 168	110%
<i>Energiadíjak</i>	1 243 988	1 118 914	-125 074	90%
<i>Egyéb ktsg jell. kiadások</i>	180 088	201 588	21 500	112%
<i>GM üzemeltetés</i>	22 567	35 747	13 180	158%
<i>Beruházások</i>	67 533	120 235	52 702	178%
<i>Bérfizetés</i>	96 159	98 278	2 119	102%
<i>Prémium, jutalom</i>	22 000	27 030	5 030	123%
<i>Bérijutalmak és béradók</i>	109 413	58 632	-50 781	54%
<i>Szem.jell.egyéb kif.</i>	27 775	30 678	2 903	110%
<i>Egyéb adók (áfa, helyi adók...)</i>	-57 367	-7 134	50 233	12%
<i>Kamattérhek, garanciaadíjak</i>	28 756	35 142	6 386	122%
<i>Hitelek, kötelezetts.visszafizetése</i>	87 500	282 904	195 404	323%
<i>100MFt forgóeszk.hít.visszafizetése</i>	40 000	100 000	60 000	250%
<i>Enfesz átittemezés</i>	100 000	100 000	0	100%
Összes kiadás :	1 968 412	2 202 014	233 602	112%
Záró pénzeszköz időszak végén	-50 062	-88 496	-38 434	177%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Tarjánhő Szolgáltató- Elosztó Kft

2010. évi beszámolójáról

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 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010.december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.167.010] E Ft, a mérleg szerinti eredmény [24.823] 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 Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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. 2010.december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Salgótarján 2011.április 6.


Németh József Tibor
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám:000195



FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

véleménye a beszámolóhoz

kapcsolódóan

JELENTÉS

A Tarjánhó Kft. 2010. évi mérlegbeszámolójáról és üzleti tervének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

A Tarjánhó Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság a 2010. évi mérlegbeszámolóját, és a 2010. évi üzleti terv végrehajtását.


A felügyelő bizottság megállapította, hogy a Kft. a távhőszolgáltatás alaptevékenységet az előző évekhez hasonlóan 2010. évben is minőségi és üzemeltetési problémák nélkül végezte. A jelenlegi vezetés 1996-tól egy komplex fejlesztési programot dolgozott ki, amit folyamatosan szem előtt tartva végzi tevékenységét. A fejlesztési program legfontosabb elemének tartja a villamos energiaértékesítésből származó nyereség az alaptevékenységbe történő visszaforgatását ennek következtében lehetőség nyílt arra, hogy a távhő díjakat az országos árlista alsó harmadába tudták szorítani.

A 2008. évégi tőke és pénzügyi válság sok nehézséget okozott a cég részére, azonban a 2009. évre már sikerült jelentős pozitív eredményt elérnie ezen felül 2010. januárjától a szolgáltatási díjakat is csökkenteni tudták, illetve a 2010. január 1-től bekövetkező ÁFA csökkentés is mérsékelte az árakat.

A felügyelő bizottság a könyvvizsgálói jelentéssel összhangban a Tarjánhó Kft. 2010. évi mérlegbeszámolóját és a 2010. évi üzleti terv végrehajtásáról készített jelentést reálisnak tartja, és jóváhagyását javasolja.

Javasolja a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a Tarjánhó Szolgáltató- Elosztó Kft. 2010. évi mérlegbeszámolóját 1.167.010 e Forint mérleg szerinti főösszeggel és 34.823 e Forint szerinti eredménnyel fogadja el.

Salgótarján 2011. április 14.


Tóthné Hupcsik Andrea
FB elnök