



A Tarjánhő Szolgáltató – Elosztó Kft

**2012 évi
2012.06.30 fordulónappal készített**

ÉVES BESZÁMOLÓJA

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem a Tarjánhő Kft 2012.06.30 fordulónappal készített 2012. évi beszámolóját és kapcsolódó üzleti jelentését megvitatni, és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.


HATÁROZATI JAVASLAT

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012. évi éves beszámolóját / az I – V. számú melléklet szerint / **1.184.020 E Ft-os** mérleg főösszeggel és **- 435 E Ft-os adózott** eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése elrendeli a **-435 E Ft-os** mérleg szerinti eredmény eredménytartalék terhére történő elszámolását.

Felelős: Tatár Csaba ügyvezető igazgató
Határidő: Értelemszerűen

Salgótarján, 2012. augusztus 03.

SALGÓ VAGYON KFT
3104 Salgótarján, Park út 12.
1.



Tatár Csaba
ügyvezető igazgató

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

I.SZÁMÚ MELLÉKLET

12-09-001857

Céjegyzék szám



Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft

3100 Salgótarján, Salgó út 52.

(32) 520-220

Éves beszámoló

2012.06.30

Keltezés: Salgótarján, 2012.08.03.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

TARJÁNHŐ
Szolgáltató-Elosztó Kft.
Salgótarján, Salgó út 52.
1.

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	816995	0	820046
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	433	0	1767
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	433		1767
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	816562	0	818279
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	591666		595726
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	180603		164433
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11232		9375
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	33061		48745
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltetés: Salgótarján, 2012.08.03.

TARJÁNHO
Szolgáltató-Elosztó Kft
Salgótarján, Salgó út 52.
P.H. 1.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

12-09-001857

Cégjegyzék száma

Tarjánhó Kft


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	441009	0	360477
27	I. KÉSZLETEK	27773	0	59661
28	Anyagok	16048		17635
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	11225		42026
33	Készletekre adott előlegek	500		0
34	II. KÖVETELÉSEK	409655	0	299718
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	112635		125022
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	297020		174696
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	3581	0	1098
46	Pénztár, csekkek	439		436
47	Bankbetétek	3142		662
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	57512	0	3497
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53214		0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4298		3497
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1315516	0	1184020

Keltetés: Salgótarján, 2012.08.03.

TARJÁNHÓ
Szolgáltató-Elosztó Kft
Salgótarján, Salgó út 52
1.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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
53	D. Saját tőke	323794	0	323359
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	174506		101222
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10000		0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-83284		-435
62	E. Céltartalékok	47743	0	64976
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	47743		64976
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	580888	0	657941
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	124425	0	173051
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	113125		113125
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	11300		59926
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: Salgótarján, 2012.08.03.

TARJANHÓ
Kft. Képviselet vezetője
Salgótarján, Salgó ut 52
1.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	456463	0	484890
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	184464		186502
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	227070		249690
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44929		48698
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	363091	0	137744
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46366		20999
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	214028		203
93	Halasztott bevételek	102697		116542
94	Források összesen	1315516	0	1184020

Keltetés: Salgótarján, 2012.08.03.

TARJÁNHÓ
 Szolgáltató-Elosztó Kft.
 Salgótarján, Salgó út 52
 1.


 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
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1311040		718149
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1311040	0	718149
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	18630		9930
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	18630		9930
7	III. Egyéb bevételek	375439		513285
8	ebből: visszaírt értékvesztés	4665		1792
9	5 Anyagköltség	1108199		843318
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	98681		58494
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	16665		7929
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	36919		18542
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4563		2571
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1265027	0	930854
15	10 Bérköltség	196954		101969
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	48552		22552
17	12 Bérjárulékok	58467		29996
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	303973	0	154517
19	VI. Értécsökkenési leírás	123109		46932
20	VII. Egyéb ráfordítások	91992		89566
21	ebből: értékvesztés	6829		2940
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-78992	0	19495

Keltetés: Salgótarján, 2012.08.03.

TARJÁNHÓ
Szolgáltató-Elosztó Kft
Salgótarján, Salgó út 52
1.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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) módosí- tásai	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	7		60
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8530		29
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8537	0	89
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	26894		15584
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	644		10056
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	27538	0	25640
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-19001	0	-25551
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-97993	0	-6056
42	X. Rendkívüli bevételek	17604		6921
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	2895		1300
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	14709	0	5621
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-83284	0	-435
46	XII. Adófizetési kötelezettség			
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-83284	0	-435
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-83284	0	-435

Keltetés: Salgótarján, 2012.08.03.

TARJÁNHÓ
Szolgáltató-Elosztó Kft
Salgótarján, Salgó ut 52
1.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



II.SZÁMÚ MELLÉKLET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TARJÁNHŐ KFT

2012. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Mérlegfordulónap : 2016.06.30

Salgótarján, 2012. 08.03.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tatár Csaba'.

Tatár Csaba
ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
Szolgáltató-Elosztó Kft.
Salgótarján, Salgó út 52
1.

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

Tulajdonosunk Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012.06.30. fordulónappal döntött a társaság beolvadásáról a Salgó Vagyon Kft-be, ezért 2012.06.30. napjával a Tarjánhő Kft beszámolót készít. A jogutód a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft.

A jogutód képviseletében a társaságot Tatár Csaba ügyvezető igazgató képviseli. (Cím: 3100 Salgótarján, Damjanich út 105.)

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 2012. június 30-án 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.

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

2012. január 01-től a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A § alapján az engedélyes köteles olyan szétválasztási szabályokat kidolgozni, és egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, mely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében az engedélyes

tevékenységeket oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna.

Fenti kötelezettség teljesítése érdekében módosítottuk önköltségszámítási szabályzatunkat, és kiegészítettük a számviteli szétválasztási szabályokkal. A társaság engedélyes tevékenységekre szétválasztott mérlegét és eredménykimutatását a 20. mellékletben mutatjuk be.

Az átalakulás miatt a megszűnő beszámoló mérlegkészítés napjaként 2012.július 25-ét választottuk.

A követelések értékelésének időpontja a mérlegforduló napja, 2012. június 30. Ezen időpontig ki nem egyenlített követelések értékelését végeztük el az adós minősítése alapján. 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.

A megszűnés miatt a működés 6 hónapjára készített beszámoló adatai nem összehasonlíthatók a bázis adatokkal. A tevékenység szezonális jellege miatt a tárgyidőszaki és bázisadatok eltéréseinek indoklását azon soroknál tartjuk csak szükségesnek ahol a társaság megszűnése miatt eltérő módszereket alkalmaztunk, illetve a tevékenység a bázisidőszakban nem szerepelt.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

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

a./ Vagyoni, pénzügyi helyzet alakulása

A társaság *pénzügyi helyzetét* alapvetően a szolgáltatásaink szezonaritása, a fűtési igényhez kötődő, éves hődíj elszámolási technika, a mindenkori beruházási tevékenység

pénzügyi forrásainak alakulása, valamint a hiteltörlesztési és kamatfizetési kötelezettség határozza meg.

2010-től fő számlavezetőnk az OTP NyRt, aki folyó likviditási nehézségeink enyhítésére 130 MFt keretösszegű folyószámla hitelkeretet biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon igénybevett rövidlejáratú hitel összege 128.402 EFt 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. A társaság statikus likviditási helyzete összességében kritikus értéket mutat.

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

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 1,5 vagyis problematikus.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 30,2 nap, a szállítók futamideje 38,4 nap. Tárgyidőszakban a vevők és készletek szállítókkal finanszírozott részaránya 135,2%.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy a tartós kötelezettségekre vonatkozó adósságállomány aránya 7,1 %-kal nőtt, a saját tőke aránya ugyanennyivel csökkent. A hosszúlejáratú adósságállomány saját tőkével való fedezettsége 186,9 %, az eladósodottság mértéke 55,6%. A kötelezettségek, azon belül a hitelek, kölcsönök alakulását a 2.sz. melléklet, az összes forráson belüli arányát a 7.sz. melléklet tartalmazza.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 1.184.020 EFt. A bázishoz képest a csökkenés 131.496 EFt, 10% . Az eszközök összetételében jelentős lényeges változások nem történtek.

A befektetett eszközök összes eszközértékhez viszonyított részaránya 69,26 %, forgóeszközök részaránya 30,45 %, az aktív időbeli elhatárolások pedig 0,3 %-ot képviselnek. A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a jelentős csökkenés oka, hogy

téli időszakban (december 31-i fordulónappal) magas a havi hőfogyasztás, így a teljesítménydíjas fogyasztók előleg és tényfogyasztás közti különbözete ezen a soron jelentkezett, míg 06.30. fordulónapon nincs ilyen tétel, mivel június hónapban hőfogyasztás ezen fogyasztói kör tekintetében nem volt.

A forrásokon belül a saját tőke a tárgyévi negatív eredmény hatására 323.359 EFt-ra csökkent, részaránya azonban növekedett elsősorban a passzív időbeli elhatárolások sor jelentős csökkenése miatt.

A passzív időbeli elhatárolások közül az árbevételelhatárolás az éves elszámolású távhőfogyasztók részszámláinak és tényleges fogyasztásának különbözete. A költségek passzív időbeli elhatárolása soron bázisidőszakban elsősorban gáz és hőbeszerzés költségei szerepeltek, ezeket tárgyidőszakban a megszűnés miatt a szállítók között számoltuk el.

2012 tavaszán a hatékony energia megtakarítás és a hőfogyasztással arányos fizetés megvalósítása, illetve annak fenntartása érdekében a lakossági fogyasztói közösségek számára pályázatot írtunk ki, ennek fedezetére 60.000 EFt értékben céltartalékot képeztünk.

b./ Jövedelmezőségi és hatékonysági színvonal értékelése

Megnevezés	2011.év EFt	2012.év EFt	2012/2011 %
Értékesítés nettó árbevétele	1.582.985	1.161.582	73,38
Értékesítés közvetlen költségei	1.318.925	954.190	72,35
Fedezeti összeg :	264.060	207.392	78,54
Közvetett költségek	354.554	168.183	47,43
Egyéb bevételek	103.494	69.852	67,49
Egyéb ráfordítások	91.992	89.566	97,36

A távhőszolgáltatási támogatás a költségek fedezetére kapott támogatás, így az egyéb bevételek között kerül elszámolásra, az összehasonlíthatóság miatt fenti táblázatban a fedezeti összeget befolyásoló nettó árbevétel sorban mutattuk ki mind bázis mind tárgyidőszakban.

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

A jövedelmezőségi mutatók alakulását a 12.sz. melléklet mutatja. A fedezeti hányad 9,5%-kal csökkent a bázishoz képest, a jövedelmezőségi mutatók értéke a negatív eredmény miatt értelmezhetetlen..

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 1.184.020 EFt, mely 131.496 EFt-tal 10 %-kal) alacsonyabb 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.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások soron történt jelentős változás. A forgóeszközök között az egyéb rövidlejáratú követelések sor két havi távhőártámogatást tartalmazott 227 MFt értékben (télen magas a hőértékesítés), míg ezen a jogcímen tárgyidőszakban 26.497 EFt-ot tartunk csak nyilván (csak vízmelegítésre szolgáló hőmennyiségértékesítés van nyáron), megnövekedett azonban a visszaigényelhető áfa állományunk a bázishoz képest 70 MFt-tal, így összességében 122.324 EFt-tal csökkent az egyéb rövid lejáratú követelés sor.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 125.022 EFt, 12.387 EFt-tal emelkedett a bázishoz képest.

Az *aktív időbeli elhatárolások* összege 3.497 EFt, mely az előző évihez képest 54.015 EFt-tal csökkent. Árbevétel elhatárolás miatt 53.214 EFt a csökkenés, a szolgáltatás szezonális volta és az eltérő beszámolási időszak következtében.

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

A forrásokon belül a *saját tőke* 323.359 EFt, mely 435 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 657.941 EFt, amely 77.053 EFt-tal magasabb a bázisidőszaknál.

A *kötelezettségeken* belül 359.553 E Ft a hitelek, kölcsönök összege, melyből 128.402 E Ft a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 231.151 E Ft hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel. A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 406.847 E Ft, amely 47.294 E Ft összegű bankgaranciát is magába foglal. Ezen kötelezettségek fedezeteként ingatlan jelzálog terheli a Salgó úti és Huta úti telephelyünket, valamint egy fogyasztónktól származó árbevételünket engedményeztük a finanszírozó OTP NyRt felé.

A társaság *hosszúlejáratú kötelezettségeiből* (231.151 E Ft) az éven belül esedékes törlesztőrészlet 58.100 E Ft a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 173.051 E Ft, a beruházási és fejlesztési hitelek mérlegsoron 113.125 E Ft, egyéb hosszúlejáratú hitelek mérlegsoron 59.926 E Ft szerepel.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 249.690 E Ft, 22.620 E Ft-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva.

A növekedés oka hogy bázisidőszakban az utolsó hónap még nem számlázott hő és gázbeszerzése a passzív időbeli elhatárolások soron szerepelt, most az átalakulás miatt ezen kötelezettségeket a szállítók soron szerepeltettük.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege a bázishoz képest 3.769 E Ft-tal növekedett. 15.084 E Ft munkabér, 21.204 E Ft költségvetési befizetési kötelezettség, 2.348 E Ft vevő túlfizetés átsorolás, melyek esedékességükkor megfizetésre kerültek, 10.000 E Ft pedig a tulajdonosnak fizetendő osztalékkötelezettség.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 137.744 E Ft, mely 225.347 E Ft-tal alacsonyabb a bázisidőszaknál. A költségek időbeli elhatárolásából 206.584 E Ft adódott bázisidőszakban 2011. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram), míg ezen a jogcímen tárgyidőszakban nem került elszámolásra összeg.

Az időbeli elhatárolásokból 116.542 E Ft (84,6%) halasztott bevétel, 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 tárgyidőszaki állományváltozását a 18.sz. melléklet mutatja be.

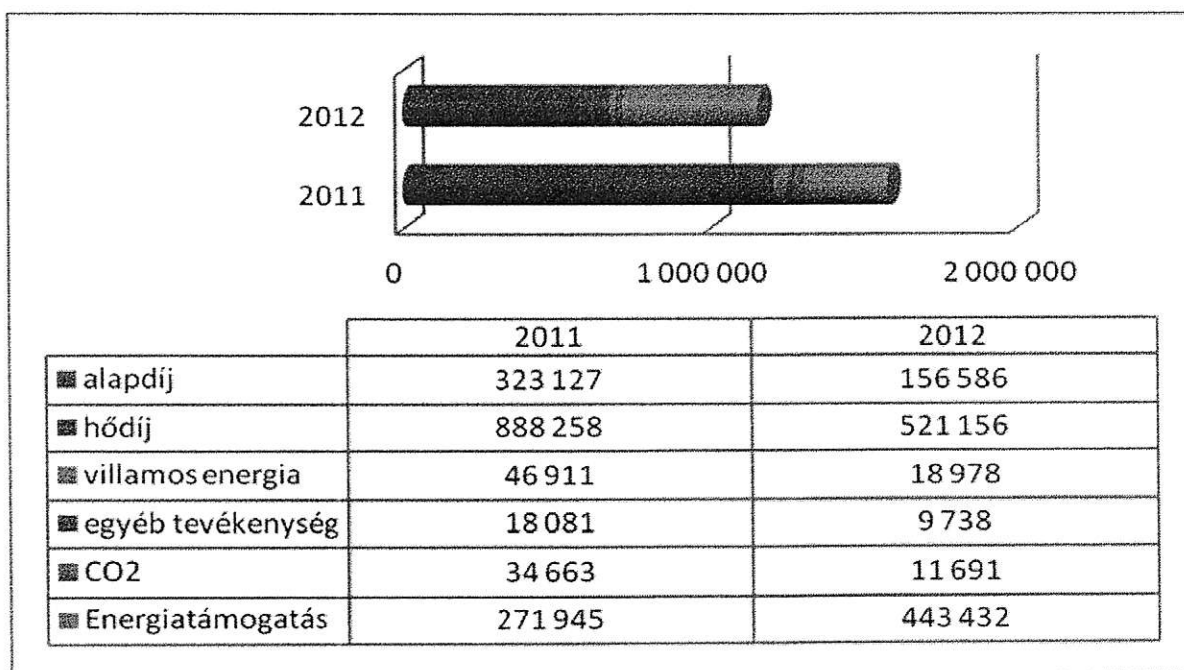
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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* 718.149 E Ft, tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban foglaltuk össze.



2011. október hónaptól a hatósági távhőár megjelenését követően költségeink fedezetére támogatást kapunk, ezen a jogcímen bázisidőszakban 4 hónap, tárgyidőszakban 6 hónap támogatás került elszámolásra. A támogatás nem az árbevétel soron, hanem az egyéb bevétel soron kerül elszámolásra.

Az egyéb bevételek értéke 513.285 E Ft, jogcím szerinti megoszlása E Ft-ban:

Jogcím	2011 év	2012 év	Eltérés
Ért.te.immat.jav.árbevétele	1 809	1 543	-266
Kapott bírság, kötbér, kés.kam	3 066	1 421	-1 645
Behajthatatlan köv.befizetés	82	262	180
Per és vh.ktg.megtérülés	2 346	1 765	-581
Céltartalék feloldás CO2	28 484	13 457	-15 027
Céltartalék feloldás várható köt.		29 310	29 310
Értékvesztés kivezetése	4 666	1 792	-2 874
Táv hő ártámogatás	193 450	348 009	154 559
Erőművi ártámogatás	78 496	95 424	16 928
Szén-dioxid kibocs.egyéb bev.	62 737	20 281	-42 456
Egyéb eredményt növ.tételek	303	22	-281

Egyéb bevételeink jelentős része tárgyévben és bázisévben is (egyéb ráfordításoknál is) a CO2 elszámolási technikájából következik. A CO2 kereskedelemről származó eredményhatást részletesen a 19. sz. mellékletben mutatjuk be.

2011. október 1-én lépett hatályba az 51/2011(IX.30) a távhőszolgáltatási támogatásról, és az 50/2011(IX.30) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról. Az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján társaságunk két jogcímen – egyrészt a kapcsolt erőműtől vásárolt hőmennyiség, másrészt a lakossági fogyasztók felé értékesített hőmennyiség alapján - jogosult támogatásra. Bázisidőszakban négy, míg tárgyidőszakban hat havi támogatás került elszámolásra.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 9.930 E Ft, alakulását a 8. sz. melléklet mutatja.

A távhőártámogatás megjelenése az eredménykimutatás összetételében jelentős változásokat okozott. A hozamok között az árbevétel aránya 57,53%, az egyéb bevételek 41,12%-ot képviselnek, az aktivált saját teljesítményérték 0,8%, míg bázisidőszakban az arányok sorrendben 75,73%, 21,69%, 1,08%

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 74,57 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 12,38 %-ot, az értékcsökkenési leírás 3,76 %-ot, az egyéb ráfordítások 7,17 %-ot képviselnek, a ráfordítások aránya bázisszinten alakult.

Az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, valamint az értékcsökkenési leírás összege időarányos.

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 egyéb ráfordítások jogcímenkénti alakulása :

Jogcím	2011 év	2012 év	Eltérés
Ért.immat.jav.tárgyi eszk.ért.	1 768	121	-1 647
Káreseménnyel kapcsolatos költségek		38	38
Bírság, kötbér,kés.kam,kártér.	5 875	11 484	5 609
Céltart.képz.nem fed.CO2	13 457	0	-13 457
Céltart.képz.várható köt.	29 310	60 000	30 690
CO2 értékvesztése		4 242	4 242
Követelések értékvesztése	6 829	2 939	-3 890
Egyéb adók	1 602	1 855	253
Visszaadási kötelezettség CO2	29 996	8 205	-21 791
Behajthatatlan követ.leírása	1 199	11	-1 188
Egyéb eredményt csökk.tételek	1 955	669	-1 286

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

Várható kötelezettség fedezetére 2011 évben 29.310 EFt értékben képeztünk céltartalékot. Az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet szerinti távhőszolgáltatási támogatás november havi igénylése tekintetében a Magyar Energetikai Hivatal jogtalan támogatás igénybevétele miatt visszafizetésre kötelezett, a képzett céltartalékot tárgyidőszakban ennek fedezetére feloldottuk. A jogtalan támogatásigénylés miatt a Magyar Energetikai Hivatal ellen peres eljárást indítottunk.

Tárgyidőszakban 60.000 Ft értékben képeztünk céltartalékot hatékony energia megtakarítás és a hőfogyasztással arányos fizetés megvalósítása, illetve annak fenntartása érdekében a lakossági fogyasztói közösségekkel kötött támogatási szerződések fedezetére.

A Kft. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye 19.495 EFt

A pénzügyi műveletek eredménye -25.551 EFt veszteség. Hiteleink kamatköltsége 15.584 EFt. 2011. júliusától szabadpiaci földgáz beszerzésünket USD -ben kell fizetnünk. 2012 évben 10.056 EFt árfolyamvesztést szenvedtünk el.

A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt -6.056 EFt.

A *rendkívüli bevétel* a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan elszámolt részt tartalmazza 6.921 EFt értékben.

A *rendkívüli ráfordítások* összege 1.300 EFt teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzeszköz. (alapítványi és egyéb rendezvény támogatás)

Fentiek hatására a *rendkívüli eredmény* 5.621 EFt.

Az *adózás előtti eredmény* a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes hatására -435 EFt.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. A mérleg szerinti eredmény 435 EFt veszteség, levezetését a 15. sz. melléklet tartalmazza.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény	Eltérés	2012.06.30/2011 %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 311 040	718 149	-592 891	54,78
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 311 040	718 149	-592 891	54,78
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	18 630	9 930	-8 700	53,3
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	18 630	9 930	-8 700	53,3
III. Egyéb bevételek	375 439	513 285	137 846	136,72
Ebből: visszaírt értékvesztés	4 665	0	-4 665	0
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 705 109	1 241 364	-463 745	72,8
05. Anyagköltség	1 108 199	843 318	-264 881	76,1
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 681	58 494	-40 187	59,28
07. Egyéb szolgáltatások értéke	16 665	7 929	-8 736	47,58
08. Eladott áruk beszerzési értéke	36 919	18 542	-18 377	50,22
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 563	2 571	-1 992	56,34
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 265 027	930 854	-334 173	73,58
10. Bérköltség	196 954	101 969	-94 985	51,77
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 552	22 552	-26 000	46,45
12. Bérjárulékok	58 467	29 996	-28 471	51,3
V. Személyi jellegű ráfordítások	303 973	154 517	-149 456	50,83
VI. Értéksökkenési leírás	123 109	46 932	-76 177	38,12
VII. Egyéb ráfordítások	91 992	89 566	-2 426	97,36
Ebből: értékvesztés	6 829	0	-6 829	0
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 784 101	1 221 869	-562 232	68,49
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-78 992	19 495	98 487	-24,68
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	7	60	53	857,14
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 530	29	-8 501	0,34
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8 537	89	-8 448	1,04
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	26 894	15 584	-11 310	57,95
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	644	10 056	9 412	1 561,49
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	27 538	25 640	-1 898	93,11
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII–IX)	-19 001	-25 551	-6 550	134,47
—> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 713 646	1 241 453	-472 193	72,45
—> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 811 639	1 247 509	-564 130	68,86
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-97 993	-6 056	91 937	6,18
X. Rendkívüli bevételek	17 604	6 921	-10 683	39,31
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 895	1 300	-1 595	44,91
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X–XI)	14 709	5 621	-9 088	38,21
—> Hozamok ÖSSZESEN	1 731 250	1 248 374	-482 876	72,11
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 814 534	1 248 809	-565 725	68,82
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-83 284	-435	82 849	0,52
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E–XII)	-83 284	-435	82 849	0,52
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jövőhágyott osztalék, részesedés	0	0	0	100
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22–23)	-83 284	-435	82 849	0,52

ESZKÖZÖK	2011.12.31	2012.06.30	Elterés	2012.06.30/2011
	fény	fény		%
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	816 995	820 046	3 051	100,37
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	433	1 767	1 334	408,08
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	433	1 767	1 334	408,08
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 értékhelyesbitése	0	0	0	100
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	816 562	818 279	1 717	100,21
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	591 666	595 726	4 060	100,69
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	180 603	164 433	-16 170	91,05
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 232	9 375	-1 857	83,47
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	33 061	48 745	15 684	147,44
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	100
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.ban	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	100
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	100
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100
B. FORGÓESZKÖZÖK	441 009	360 477	-80 532	81,74
I. KÉSZLETEK	27 773	59 661	31 888	214,82
1. Anyagok	16 048	17 635	1 587	109,89
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	11 225	42 026	30 801	374,4
6. Készletekre adott előlegek	500	0	-500	0
II. KÖVETELÉSEK	409 655	299 718	-109 937	73,16
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	112 635	125 022	12 387	111
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	297 020	174 696	-122 324	58,82
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	3 581	1 098	-2 483	30,66
1. Pénztár, csekkek	439	436	-3	99,32
2. Bankbetétek	3 142	662	-2 480	21,07
C. Aktív időbeli elhatárolások	57 512	3 497	-54 015	6,08
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 214	0	-53 214	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 298	3 497	-801	81,36
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 315 516	1 184 020	-131 496	90

FORRÁSOK	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény	Ehérés	2012.06.30/2011 %
D. SAJÁT TŐKE	323 794	323 359	-435	99,87
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	174 506	101 222	-73 284	58
V. Lekötött tartalék	10 000	0	-10 000	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	-83 284	-435	82 849	0,52
E. CÉLTARTALÉKOK	47 743	64 976	17 233	136,1
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	47 743	64 976	17 233	136,1
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	580 888	657 941	77 053	113,26
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	100
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	100
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	124 425	173 051	48 626	139,08
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	113 125	113 125	0	100
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	11 300	59 926	48 626	530,32
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló 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	0	0	100
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	456 463	484 890	28 427	106,23
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	184 464	186 502	2 038	101,1
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	227 070	249 690	22 620	109,96
5. Váltótartozások	0	0	0	100
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 929	48 698	3 769	108,39
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	363 091	137 744	-225 347	37,94
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 366	20 999	-25 367	45,29
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	214 028	203	-213 825	0,09
3. Halasztott bevételek	102 697	116 542	13 845	113,48
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 315 516	1 184 020	-131 496	90

CASH FLOW KIMUTATÁS	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	151 055	-3 285
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	-80 389	865
02. + Elszámolt amortizáció	123 109	46 932
03. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 164	1 148
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	14 283	17 233
05. – Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-41	-1 422
06. + Szállítói kötelezettség változása	174 387	22 620
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-3 063	3 769
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	137 949	-225 347
09. – Vevőkövetelés változása	-14 956	-13 534
10. – Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-234 061	90 436
11. – Aktív időbeli elhatárolások változása	31 673	54 015
12. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-58 324	-48 562
14. – Befektetett eszközök beszerzése	-60 133	-50 105
15. + Befektetett eszközök eladása	1 809	1 543
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-94 661	49 364
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	128 264	176 668
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek tör.l.e, megsz.e, beváltása	0	0
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. – Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-220 030	-126 004
24. – Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-2 895	-1 300
26. – Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	-1 930	-2 483
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)		

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA

2012.06.30

Megnevezés	E Ft-ban										
	111	113	114	11	11112	12	13	14	12-14	161	1671
	Vagyoni értékű jog	Szellemi termék	Alapítási átszervezések	Immat.javak összesen	Kis értékű immat.javak	Ingatlan	Műsz-i berend., jármű	Egyéb berend, felszer.	Tárgyi eszközök összesen	Beruházás	Kisértékű tárgyi eszk.
2011. záró állomány	34549	5474	0	40023	3639	819887	1155789	58379	2034055	33061	20345
Tárgyevi beruházás				0					0		
Tárgyevi beszerzés	1500		0	1500	104	19741	10856	1536	32133	48500	684
Tárgyevi felújítás				0					0		
Tértítés nélk. átvét.									0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	1500	0	0	1500	104	19741	10856	1536	32133	48500	684
Selejtezés				0			352	157	509		307
Értékesítés				0	34			7004	7004		366
Üzembe helyezés, használatbavétel				0					0	32816	
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	34	0	352	7161	7513	32816	673
Csökkenés összesen	0	0	0	0	34	0	352	7161	7513	32816	673
2012.06.30 záró állomány	36049	5474	0	41523	3709	839628	1166293	52754	2058675	48745	20356

Tarjánhő Szolgáltató- Elosztó Kft
3100 Salgótarján, Salgó út 52

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA
2012.06.30

Megnevezés	E Ft-ban										
	111	113	114	11	11112	12	13	14	12-14	161	1671
	Vagyoni értékű jog	Szellemi termék	Alapítás átszervezés befejezetlen	Immat.javak összesen	Kis értékű immat.javak	Ingtatlan	Műsz-i berend., jármű	Egyéb berend, felszer.	Tárgyi eszközök összesen	Beruházás	Kisértékű tárgyi eszk.
2011. záró állomány	34116	5474	0	39590	3639	228221	975187	47146	1250554	0	20345
Tárgyévi értékcsökkenés	166			166	104	15682	27025	3272	45979		684
Tervben feltűli écs. (selejt)				0					0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	166	0	0	166	104	15682	27025	3272	45979		684
Értékesítés				0	34			6883	6883		366
Selejtezés				0			352	156	508		307
Egyéb csökkenés				0					0		
Csökkenés összesen	0	0	0	0	34	0	352	7039	7391		673
2011. záró állomány	34282	5474	0	39756	3709	243903	1001860	43379	1289142	0	20356

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény	Eltérés	2012.06.30/2011 %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	62,1	69,26	7,16	111,53
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,03	0,15	0,12	500
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	0,03	0,15	0,12	500
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 értékhelyesbítése	0	0	0	100
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	62,07	69,11	7,04	111,34
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44,98	50,31	5,33	111,85
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	13,73	13,89	0,16	101,17
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,85	0,79	-0,06	92,94
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	2,51	4,12	1,61	164,14
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	100
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.ban	0	0	0	100
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	100
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	100
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100
B. FORGÓESZKÖZÖK	33,52	30,45	-3,07	90,84
I. KÉSZLETEK	2,11	5,04	2,93	238,86
1. Anyagok	1,22	1,49	0,27	122,13
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	100
3. Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	100
4. Késztermékek	0	0	0	100
5. Áruk	0,85	3,55	2,7	417,65
6. Készletekre adott előlegek	0,04	0	-0,04	0
II. KÖVETELÉSEK	31,14	25,31	-5,83	81,28
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8,56	10,56	2	123,36
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	22,58	14,75	-7,83	65,32
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	0,27	0,09	-0,18	33,33
1. Pénztár, csekkek	0,03	0,04	0,01	133,33
2. Bankbetétek	0,24	0,06	-0,18	25
C. Aktív időbeli elhatárolások	4,37	0,3	-4,07	6,86
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4,05	0	-4,05	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,33	0,3	-0,03	90,91
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

FORRÁSOK összetétele [%]	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény	Eltérés	2012.06.30/2011 %
D. SAJÁT TŐKE	24,61	27,31	2,7	110,97
I. Jegyzett tőke	9,66	10,74	1,08	111,18
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	100
III. Tőketartalék	7,25	8,06	0,81	111,17
IV. Eredménytartalék	13,27	8,55	-4,72	64,43
V. Lekötött tartalék	0,76	0	-0,76	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	-6,33	-0,04	6,29	0,63
E. CÉLTARTALÉKOK	3,63	5,49	1,86	151,24
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	3,63	5,49	1,86	151,24
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	44,16	55,57	11,41	125,84
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	100
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9,46	14,62	5,16	154,55
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	8,6	9,55	0,95	111,05
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,86	5,06	4,2	588,37
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	0	0	100
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34,7	40,95	6,25	118,01
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	14,02	15,75	1,73	112,34
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17,26	21,09	3,83	122,19
5. Váltótartozások	0	0	0	100
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3,42	4,11	0,69	120,18
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	27,6	11,63	-15,97	42,14
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3,52	1,77	-1,75	50,28
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16,27	0,02	-16,25	0,12
3. Halasztott bevételek	7,81	9,84	2,03	125,99
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA
2012.06.30

Saját vállalkozásban végzett beruházás állományváltozása

eFt-ban

Megnevezés	2011.év	2012.06.30
Nyitó	1 057	359
Tárgyévben elszámolt saját teljesítményérték	18 630	9 930
Tárgyévi csökkenés	19 328	9 135
- üzembe helyezés	19 328	9 135
Ebből: - ingatlan	8 307	8 966
- műszaki gép, berendezés	11 021	169
- egyéb gép, berendezés		
Záró	359	1 154

Saját termelésű készletek állományváltozása

(Befejezetlen termelés és késztermék)

eFt-ban

Megnevezés	2011. év	2012.06.30
Nyitó	0	0
Tárgyévi saját teljesítményérték	0	0
Tárgyévi felhasználás	0	0
Záró	0	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény	Eltérés	2012.06.30/2011. %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	75,73	57,53	-18,2	75,97
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	75,73	57,53	-18,2	75,97
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1,08	0,8	-0,28	74,07
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1,08	0,8	-0,28	74,07
III. Egyéb bevételek	21,69	41,12	19,43	189,58
Ebből: visszaírt értékvesztés	0,27	0	-0,27	0
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	98,49	99,44	0,95	100,96
05. Anyagköltség	64,01	67,55	3,54	105,53
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5,7	4,69	-1,01	82,28
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0,96	0,64	-0,32	66,67
08. Eladott áruk beszerzési értéke	2,13	1,49	-0,64	69,95
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,26	0,21	-0,05	80,77
IV. Anyagjellegű ráfordítások	73,07	74,57	1,5	102,05
10. Bérköltség	11,38	8,17	-3,21	71,79
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,8	1,81	-0,99	64,64
12. Bérjárulékok	3,38	2,4	-0,98	71,01
V. Személyi jellegű ráfordítások	17,56	12,38	-5,18	70,5
VI. Értécsökkenési leírás	7,11	3,76	-3,35	52,88
VII. Egyéb ráfordítások	5,31	7,17	1,86	135,03
Ebből: értékvesztés	0,39	0	-0,39	0
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	103,05	97,88	-5,17	94,98
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-4,56	1,56	6,12	-34,21
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	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,49	0	-0,49	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0,49	0,01	-0,48	2,04
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,55	1,25	-0,3	80,65
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,04	0,81	0,77	2 025,00
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,59	2,05	0,46	128,93
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1,1	-2,05	-0,95	186,36
—> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	98,98	99,45	0,47	100,47
—> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	104,64	99,93	-4,71	95,5
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-5,66	-0,49	5,17	8,66
X. Rendkívüli bevételek	1,02	0,55	-0,47	53,92
XI. Rendkívüli ráfordítások	0,17	0,1	-0,07	58,82
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0,85	0,45	-0,4	52,94
—> Hozamok ÖSSZESEN	100	100	0	100
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	104,81	100,03	-4,78	95,44
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-4,81	-0,03	4,78	0,62
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-4,81	-0,03	4,78	0,62
22. Eredménytart. igénybevét. osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jövőre átvett osztalék, részesedés	0	0	0	100
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	-4,81	-0,03	4,78	0,62

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2012.06.30

Megnevezés	adatok %-ban		
	2011. év	2012.06.30	változás
1./ Tőkeerősség	24,6	27,3	2,7
2./ Kötelezettségek aránya	44,16	55,57	11,41
3./ Céltartalékok aránya	3,6	5,5	1,9
4./ Befektetett eszközök fedezete	39,63	39,43	-0,20
5./ Saját tőke részarány változása	-10,3	2,7	13

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2012.06.30

Megnevezés	adatok %-ban		
	2011. év	2012.06.30	változás
1./ Adósságállomány aránya (tartós kötelezettségekre)	27,8	34,9	7,1
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	72,2	65,1	-7,1
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	260,2	186,9	-73,3
4./ Eladósodottság mértéke	44,2	55,6	11,4
5./ Likviditási mutató (általános)	0,97	0,74	-0,23
6./ Likviditási gyorsráta	1,58	1,07	-0,51

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK	2011.12.31	2012.06.30	Eltérés	2012.06.30/2011
	tény	tény		%
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	3 581	1 098	-2 483	30,66
• Pénztár, csekkek	439	436	-3	99,32
• Bankbetétek	3 142	662	-2 480	21,07
• Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0	0	100
• Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	100
A2. Követelések	409 655	299 718	-109 937	73,16
• Vevőkkel szembeni követelések	112 635	125 022	12 387	111
• Váltókövetelések	0	0	0	100
• Összes egyéb követelés	297 020	174 696	-122 324	58,82
A3. Készletek	27 273	59 661	32 388	218,75
• Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	27 273	59 661	32 388	218,75
• Saját termelésű készletek	0	0	0	100
A4. Aktív időbeli elhatárolások	57 512	3 497	-54 015	6,08
A5. Egyéb aktívák	817 495	820 046	2 551	100,31
• Készletekre adott előlegek	500	0	-500	0
• Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	0	0	0	100
• Tárgyi eszközök	816 562	818 279	1 717	100,21
• Immateriális javak	433	1 767	1 334	408,08
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	1 315 516	1 184 020	-131 496	90

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK	2011.12.31	2012.06.30	Eltérés	2012.06.30/2011
	tény	tény		%
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	34 262	30 882	-3 380	90,13
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	227 070	249 690	22 620	109,96
• Szállítókkal szembeni kötelezettségek	227 070	249 690	22 620	109,96
• Váltótartozások	0	0	0	100
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	195 131	204 318	9 187	104,71
• Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
• Rövid lejáratú hitelek	184 464	186 502	2 038	101,1
• Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	10 667	17 816	7 149	167,02
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	308 137	86 178	-221 959	27,97
• Céltartalékok	47 743	64 976	17 233	136,1
• Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 366	20 999	-25 367	45,29
• Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	214 028	203	-213 825	0,09
P5. Egyéb passzívák	550 916	612 952	62 036	111,26
• Halasztott bevételek	102 697	116 542	13 845	113,48
• Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
• Hosszú lejáratú kötelezettségek	124 425	173 051	48 626	139,08
• Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	100
• Saját tőke	323 794	323 359	-435	99,87
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	1 315 516	1 184 020	-131 496	90

LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA	2011.12.31	2012.06.30	Eltérés	2012.06.30/2011
	tény	tény		%
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	3 581	1 098	-2 483	30,66
HA2 = HA1 + Követelések	413 236	300 816	-112 420	72,8
HA3 = HA2 + Készletek	440 509	360 477	-80 032	81,83
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	498 021	363 974	-134 047	73,08
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	34 262	30 882	-3 380	90,13
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	261 332	280 572	19 240	107,36
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	456 463	484 890	28 427	106,23
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	764 600	571 068	-193 532	74,69
Likviditási fedezetek				
HA1 - HP1 = Azonnali likviditási fedezet	-30 681	-29 784	897	97,08
HA2 - HP2 = Gyors likviditási fedezet	151 904	20 244	-131 660	13,33
HA3 - HP3 = Általános likviditási fedezet	-15 954	-124 413	-108 459	779,82
HA4 - HP4 = Teljes likviditási fedezet	-266 579	-207 094	59 485	77,69
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	0,1	0,04	-0,06	40
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	1,58	1,07	-0,51	67,72
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	0,97	0,74	-0,23	76,29
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,65	0,64	-0,01	98,46

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2012.06.30

Megnevezés	adatok %-ban		
	2011.év	2012.06.30	változás
1./ Fedezeti hányad (bruttó jövedelmezőség)	16,70	17,90	1,20
2./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	-4,70	1,60	6,30
- szokásos eredmény	-5,80	-0,50	5,30
- adózás előtti eredmény	-4,90	-0,03	4,87
3./ Vagyon (tőke) arányos			
- szokásos eredmény	-30,30	-1,90	28,40
- adózott eredmény	-25,70	-0,10	25,60
- mérleg szerinti eredmény	-25,70	-0,10	25,60
4./ Személyi jellegű ráfordítás arányos adózás előtti eredmény	-27,40	-0,30	27,10
5./ Élőmunka arányos jövedelmezőség (1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	-1015,70	-600,00	415,70
6./ Eszközarányos adózás előtti eredmény (összes eszköz)	-6,30	-0,03	6,27

Létszám és béradatok
2012.06.30.

	2011				2012.06.30				Bázis index %			
	átlagos		bérköltség		átlagos		bérköltség		átlagos		bérköltség	
	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban
Megnevezés												
fizikai foglalkozású	46	81 694	41	38 113	41	147 996	154 933	89,13	46,65	104,69		
szellemi foglalkozású	34	110 228	32	61 032	32	270 167	317 875	94,12	55,37	117,66		
teljes munkaidős állomány összesen:	80	191 922	73	99 145	73	199 919	113 179	91,25	51,66	56,61		
fizikai foglalkozású	2	1 075	2	533	2		35 740	100,00				
szellemi foglalkozású												
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott összesen:	2	1 075	2	533	2	44 792	22 208	100,00	49,58			
állományba nem tartozók		3 957		2 291								
egyéb módon és nem teljes munkaidőben foglalk.		5 032		2 824								
Mindösszesen:	82	196 954	75	101 969	75	200 157	113 299	91,46	51,77			

Ügyvezetés, könyvvizsgáló és felügyelőbizottság éves járandósága

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

	2011.év	2012.06.30	2012/2011
Megnevezés	22 408	13 380	59,71%
tízletvezetés	2 053	1 027	50,02%
felügyelő bizotts.	1 373	915	66,64%
könyvvizsgáló	25 834	15 322	59,31%
vezetés összesen:			

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA
2012.06.30

Megnevezés	eFt-ban		Eltérés EFt	2012/2011 %
	2011. év	2012.év		
Bérelti díj	8498	4467	-4031	52,57
Karbantartási díjak	20297	16577	-3720	81,67
Hirdetés reklám	9558	7007	-2551	73,31
Oktatás, továbbképzés	3539	3220	-319	90,99
Belföldi út.-i ktsgtérítés	738	657	-81	89,02
Posta, telefonköltség	6933	3038	-3895	43,82
Napilapok, folyóiratok	821	304	-517	37,03
Szakkönyvvásárlás	479	205	-274	42,80
Egyéb igénybevett szolg. értéke	47818	23019	-24799	48,14
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	98681	58494	-40187	59,28
Pénzügyi, bef.szolg.díjak	10350	4613	-5737	44,57
Illetékek	2784	2177	-607	78,20
Biztosítás	3531	1139	-2392	32,26
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	16665	7929	-8736	47,58

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2012.06.30

Megnevezés	Hivatkozás	adatok Eft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		-435
Előző évek elhatárolt vesztesége	Tao.tv.7.§ (1) a)	-13 114
Céltartalék felhaszn. miatt bevétként elsz.	Tao. tv.7.§ (1) b)	-42 767
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	-64 261
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	-1 792
Csökkentő jogcímek összesen :		-121 934
Várható.köt.képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	60 000
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	55 030
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	510
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	6 829
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	0
Növelő jogcímek összesen :		122 369
TAO Adóalap :		0
TAO Adófizetési kötelezettség :		0
Adózás utáni eredmény :		-435
Jóváhagyott osztalék, rész.		
Mérleg szerinti eredmény :		-435

DINAMIKUS LIKVIDITÁS	2011.12.31 tény	2012.06.30 tény	Eltérés	2012.06.30/2011 %
1. Kötelezettségek cash flow fedezete [%] = Nettó (működési) cash flow ^o	14,13 82 078	-4,58 -30 107	-18,71 -112 185	-32,41 -36,68
----- x 100				
Rövid lejáratú kötelezettségek	456 463	484 890	28 427	106,23
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	124 425	173 051	48 626	139,08
2. Rövid lejáratú kötelezettségek cash flow fedezete [%] = Nettó (működési) cash flow ^o	17,98 82 078	-6,21 -30 107	-24,19 -112 185	-34,54 -36,68
----- x 100				
Rövid lejáratú kötelezettségek	456 463	484 890	28 427	106,23
3. Adósságszolgálati fedezeti mutató = Adózott eredmény ^o	0,46 -83 284	1,51 -875	1,05 82 409	328,26 1,05
+ Értécsökkenési leírás ^o	123 109	94 380	-28 729	76,66
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	16 164	10 752	-5 412	66,52

Hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztése a következő évben	106 200	58 100	-48 100	54,71
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	16 164	10 752	-5 412	66,52
4. Hosszú lejáratú kötelezettségek forrásköltsége [%] = Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	12,99 16 164	6,21 10 752	-6,78 -5 412	47,81 66,52
----- x 100				
Hosszú lejáratú kötelezettségek	124 425	173 051	48 626	139,08
5. Saját tőke forrásköltsége [%] = Adózott eredmény ^o (ha > 0, egyébként = 0)	0 0	0 0	0 0	100 100
----- x 100				
Saját tőke (ha > 0, egyébként = 0)	323 794	323 359	-435	99,87

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

VEVŐKÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE 2012.06.30

Megnevezés	2011.dec.31. értékvesztés	2012.évi értékvesztés elszámolása	2012.évi értékvesztés visszairása	2012. évi értékvesztés kivezetés	2012.jún.30. értékvesztés
31511	12 828 724	2 939 245		1 792 292	13 975 677
31512	-	-	-		-
3152	736 057	-			736 057
315 összesen:	13 564 781	2 939 245	-	1 792 292	14 711 734

II. CO2 KÉSZLET ÉRTÉKVESZTÉSE

Megnevezés	2011.dec.31. értékvesztés	2012.évi értékvesztés elszámolása	2012.évi értékvesztés visszairása	2012.06.30 értékvesztés
2651		4 241 631	-	4 241 631

Halasztott bevételek alakulása

2012.06.30

Megnevezés	2011. Halasztott bevétel	2012. Átvétel	2012. Rendkívüli bevétel (és egyéb bevétel*)	2012.06.30 Halasztott bevétel
Támogatás GM I. beruházás	1855	0	11	1844
Támogatás GM II. beruházás	3772	0	75	3697
Támogatás Hók.rek. I. beruházás	6954	0	1661	5293
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1718	0	54	1664
Támogatás Hók.rek. II. beruházás	2721	0	122	2599
Támogatás KEOP	85676	0	4998	80678
Összesen: (98)	102696	0	6921	95775
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	0	41047	20280	20767
Összesen: (96, 98)	102696	41047	27201	116542

Tarjánhó Szolgáltató- Elosztó Kft
3100 Salgótarján Salgó út 52.
19.sz.melléklet a Kiegészítő mellékletehez

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2012.06.30	2012.06.30	Eltérés
	terv	tény	tény-terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	690 000	718 149	28 149
Ebből: CO2 értékesítés árbevétele		11 691	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	690 000	718 149	28 149
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 000	9 930	5 930
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 000	9 930	5 930
III. Egyéb bevételek	540 000	513 285	-26 715
Ebből: CO2 egyéb bevételek		20 281	
célartalék feloldás CO2		13 457	
05. Anyagköltség	866 000	843 318	-22 682
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 000	58 494	8 494
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 000	7 929	-1 071
08. Eladott áruk beszerzési értéke	7 000	18 542	11 542
Ebből: CO2 elábé		14 682	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 000	2 571	1 571
IV. Anyagjellegű ráfordítások	933 000	930 854	-2 146
10. Bérköltség	107 000	101 969	-5 031
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 000	22 552	-7 448
12. Bérjárulékok	31 000	29 996	-1 004
V. Személyi jellegű ráfordítások	168 000	154 517	-13 483
VI. Értékcsökkenési leírás	50 000	46 932	-3 068
VII. Egyéb ráfordítások	65 500	89 566	24 066
Ebből: CO2 értékvesztés		4 241	4 241
CO2 kvóta visszaadás		8 205	8 205
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	17 500	19 495	1 995
Ebből: CO2 kereskedelem eredménye	0	18301	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 500	15 584	3 084
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	10 056	10 056
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 500	25 640	13 140
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII X)	-12 500	-25 551	-13 051
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 234 000	1 241 453	7 453
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 229 000	1 247 509	18 509
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	5 000	-6 056	-11 056
X. Rendkívüli bevételek	9 000	6 921	-2 079
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 000	1 300	-700
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	7 000	5 621	-1 379
> Hozamok ÖSSZESEN	1 243 000	1 248 374	5 374
> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 231 000	1 248 809	17 809
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	12 000	-435	-12 435
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	12 000	-435	-12 435
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	12 000	-435	-12 435

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	Ady KH	Ybl KH	Fáy KH	Salgó Kh	Huta kh	Elosztás	TÁVHŐ össz	Egyéb tev.	Tárjánhó összesen
	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7894	32856	1289	254 169	100 468	311 735	708 411	9 738	718 149
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	7894	32856	1289	254169	100468	311735	708411	9738	718149
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	6 126	25 214	997	194 658	69 261	216 984	513 240	45	513 285
05. Anyagköltség	12 903	51 828	2 121	279 321	136 380	351 014	833 567	9 751	843 318
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	157	794	8	15 758	14 514	22 240	53 471	5 023	58 494
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	2 896	0	4 966	7 862	67	7 929
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	14 682	0	0	14 682	3 860	18 542
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	2 571	2 571
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 060	52 622	2 129	312 657	150 894	378 220	909 582	21 272	930 854
10. Bérköltség	338	1 578	58	70 206	1 715	22 240	96 135	5 834	101 969
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47	223	9	9 919	242	3 973	14 413	8 139	22 552
12. Bérjárulékok	98	462	17	20 555	501	6 628	28 261	1 735	29 996
V. Személyi jellegű ráfordítások	483	2 263	84	100 680	2 458	32 841	138 809	15 708	154 517
VI. Értéksökkenési leírás	12	1 542	0	1 240	5 402	36 603	44 799	2 133	46 932
VII. Egyéb ráfordítások	72	61	0	14 204	0	75 229	89 566	0	89 566
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	393	1 582	73	20 046	10 975	5 826	38 895	-19 400	19 495
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev	0	3	0	20	9	25	57	2	60
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	2	0	10	4	13	30	0	29
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	5	0	30	13	38	87	2	89
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30	123	5	785	338	14 233	15 514	70	15 584
20. Részeseések, értékpapírok, bankbetétek értékv	0	0	0	0	0	4 489	4 489	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	130	535	21	3 412	1 469	0	5 567	0	10 056
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	160	658	26	4 197	1 807	18 722	25 570	70	25 640
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-159	-653	-26	-4 167	-1 794	-18 684	-25 483	-68	-25 551
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	234	929	47	15 879	9 181	-12 858	13 412	-19 468	-6 056
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	6 921	6 921	0	6 921
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	1 300	1 300
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0	0	0	6 921	6 921	-1 300	5 621
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	234	929	47	15 879	9 181	-5 937	20 333	-20 768	-435
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	234	929	47	15 879	9 181	-5 937	20 333	-20 768	-435
22. Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Jövähagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	234	929	47	15 879	9 181	-5 937	20 333	-20 768	-435

	Ady KH	Ybl KH	Fáy KH	Salgó Kh	Huta kh	Elosztás	Távho össz	Egyéb tev.	Tarjánhó összesen
	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30	2012.06.30
MÉRLEG (A típus)									
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK									
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 040	7 837	0	36 028	77 730	640 809	764 444	55 602	820 046
3. Vagyoni értékű jogok	5	18	0	83	178	1 368	1 652	115	1 767
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 035	7 819	0	35 945	77 552	639 441	762 792	55 487	818 279
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 002	7 468	0	21 786	60 543	456 336	548 135	47 591	595 726
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11	268	0	13 777	16 185	133 071	163 312	1 121	164 433
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22	83	0	382	824	6 328	7 639	1 736	9 375
5. Benuházások, felújítások	0	0	0	0	0	43 706	43 706	5 039	48 745
III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	3 002	11 404	464	87 275	30 177	191 074	323 396	37 081	360 477
I. KÉSZLETEK	379	830	34	28 836	2 185	5 983	38 247	21 414	59 661
1. Anyagok	379	830	34	8 069	2 185	5 982	17 479	156	17 635
5. Árulk	0	0	0	20 767	0	1	20 768	21 258	42 026
II. KÖVETELÉSEK	2 610	10 517	428	58 077	27 836	184 615	284 083	15 635	299 718
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0	111 100	111 100	13 922	125 022
5. Egyéb követelések	2 610	10 517	428	58 077	27 836	73 515	172 983	1 713	174 696
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	13	57	2	362	156	476	1 066	32	1 098
1. Pénztár, csekkek	5	23	1	144	62	189	424	12	436
2. Bankbetétek	8	34	1	218	94	287	642	20	662
C. Aktív időbeli elhatárolások	44	180	7	1 152	496	1 516	3 395	102	3 497
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44	180	7	1 152	496	1 516	3 395	102	3 497
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 086	19 421	471	124 455	108 403	833 399	1 091 235	92 785	1 184 020
D. SAJÁT TŐKE	33	-620	-217	4 576	25 190	238 132	267 095	56 266	323 359
I. Jegyzett tőke	546	2 085	51	13 364	11 640	89 490	117 177	9 963	127 140
III. Tőketartalék	410	1 565	38	10 031	8 737	67 172	87 953	7 478	95 432
IV. Eredménytartalék	-1 157	-5 199	-353	-34 698	-4 368	87 407	41 632	59 592	101 222
VII. Mérleg szerinti eredmény	234	929	47	15 879	9 181	-5 937	20 333	-20 768	-435
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	4 976	60 000	64 976	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	4 976	60 000	64 976	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 052	20 037	688	119 858	78 219	397 583	621 437	36 504	657 941
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	539	2 064	24	11 269	16 209	130 580	160 685	12 366	173 051
4. Benuházási és fejlesztési hitelek	281	1 081	0	4 970	10 723	88 399	105 455	7 670	113 125
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	257	983	24	6 299	5 487	42 180	55 230	4 696	59 926
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 513	17 973	665	108 589	62 009	267 004	460 753	24 137	484 890
2. Rövid lejáratú hitelek	801	3 059	74	19 604	17 075	131 274	171 887	14 615	186 502
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 503	14 115	571	83 866	40 475	101 453	243 984	5 706	249 690
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	209	799	19	5 119	4 459	34 277	44 882	3 816	48 698
G. Passzív időbeli elhatárolások	1	3	0	21	19	137 684	137 728	16	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	20 999	20 999	0	20 999
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1	3	0	21	19	143	187	16	203
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	116 542	116 542	0	116 542
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 086	19 421	471	124 455	108 403	833 399	1 091 235	92 785	1 184 020

III. SZÁMÚ MELLÉKLET

ÜZLETI JELENTÉS

A

TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ – ELOSZTÓ KFT.

2012. ÉVI
GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2012. augusztus 03.



Tatár Csaba

ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
Szolgáltató-Elosztó Kft.
Salgótarján, Salgó út 52

Bevezető

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 2011 decemberében döntött a Tarjánhó Kft beolvadásáról a Salgó Vagyon Kft-be. A határozat szerint a társaságok elkészítették vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetüket, melyek alapján a közgyűlés a beolvadás napjaként 2012. június 30-át határozta meg.

A mérlegbeszámoló és a kiegészítő melléklet a számviteli törvénynek megfelelő formában és tartalommal értékeli a 2012. évi eredményeket a bázisévhez (2011.) viszonyítva. Mivel a beszámoló az átalakulás miatt 6 havi adatot tartalmaz, a szolgáltatás szezonalitása miatt a bázisadatokkal való összehasonlítás torz.

Az üzleti jelentésben bemutatjuk a bevételek és ráfordítások alakulását a tervadatokhoz viszonyítva.

1.) A társaság 2012. évre tervezett kiemelt célkitűzéseinek rövid értékelése

A 2012. év legfontosabb feladataként a Salgó Vagyon Kft-vel történő egyesüléshez szükséges adatszolgáltatási elemzési feladatok határidőre történő teljesítését fogalmaztuk meg. A döntésnek megfelelően a társaság elkészítette vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetét. Mivel a befektetett eszközállomány egy része (ingatlanok, távhővezetékek) még a Nógrádhó Vállalat megszűnésekor került a társaság tulajdonába, azok könyvszerinti értéke jelentősen alulértékelt, így a jelenlegi átalakulási döntés előkészítéséhez a társaság eszközeit felértékelte.

A távhőszolgáltatásról szóló törvény szerint 2012 évtől a Tarjánhó Kft köteles beszámolóját tevékenységként és telephelyenként szétválasztani, ennek megvalósítása komoly feladatot jelentett a cégvezetés és az adminisztráció számára. A szükséges szétválasztást a beszámoló kiegészítő mellékletében mutatjuk be.

2./ A Tarjánhó Kft. 2012. évi eredményeinek összegző értékelése az „A” típusú eredmény-kimutatás alapján

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

- Az értékesítés nettó árbevétele 104,08%-os szinten teljesült.
- Az aktivált saját teljesítményeket 5.930 eFt-al túlteljesítettük, melynek az az oka, hogy a saját szakembergárdánkkal végeztettük el a szakipari felújítási munkák legnagyobb részét.

- Az egyéb bevételek 26.715 eFt-os alulteljesítése döntően az tervezettnél alacsonyabb támogatás következménye, melynek oka hogy a Perkons Tarján Kft-től több hőbeszerzést terveztünk, ami után támogatás jár, ehelyett saját gázból kellett a hőt előállítanunk. A Perkons Tarján hődíjai viszont a hatósági árak következtében magasabbak, emiatt az
- anyagköltség soron is 22.682 Eft megtakarítás keletkezett.
Az energiabeszerzésekre fordított költségek a társaság összes üzemi ráfordításának 74%-át teszik ki.
- Az igénybevett szolgáltatásoknál 8.494 Eft túlteljesítés a karbantartási díjak többletköltségének eredménye, ami a gázmotor újraindítás miatt keletkezett.
- Az egyéb szolgáltatásoknál jelentkező 1.071 eFt-os megtakarítás a biztosítási és a pénzügyi szolgáltatási költségek csökkenéséből realizálódott.
- A személyi jellegű ráfordítások 91,97%-on teljesültek, 13.483 Eft megtakarítással. 2.500 Eft tervezett prémiumkifizetésre az üzleti terv alulteljesítése miatt nem képeztünk időbeli elhatárolást.
- Az értékcsökkenési leírás 93,86%-os szinten teljesült.
- Az egyéb ráfordításoknál 60.000 Eft-ot terveztünk a költségosztás támogatására, és 5.500 Eft egyéb adókötelezettség és leírások fedezetére. Magyar Energia Hivatal álláspontjával ellentétes jogszabályértelmezés miatt a „jogtalanul” igényelt 2011 novemberi havi támogatást vissza kellett fizetnünk, bírsággal és késedelmi pótlékkal növelten, ebből 10.000 Eft többletterhünk keletkezett. A további eltérés a CO2-re elszámolt értékvesztés, és visszaadási kötelezettségből adódik, melynek azonban nincs eredményhatása, az egyéb bevételek között is szerepel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a kedvezőtlen hatások ellenére is 1.995 Eft-tal meghaladja a tervezett szinten. (elsősorban a személyi jellegű megtakarításoknak köszönhetően)
- A pénzügyi műveletek eredménye (esetünkben vesztesége) 13.140 eFt-al haladja meg a tervezettet. 2011. szeptemberétől földgázbeszerzésünket USD-ben fizetjük, emiatt az esetleges kedvezőtlen árfolyammozgások nem az anyagbeszerzés soron növelik a költséget, hanem a pénzügyi műveletek ráfordításai között. 2012. első félévben a kedvezőtlen árfolyammozgások hatására 10.056 Eft árfolyamvesztéséget szenvedtünk el.

- A rendkívüli eredmény 1.379 EFt-al kedvezőtlenebb a tervezettnél. A rendkívüli bevételek tervezése során az újonnan üzembehelyezett eszközökre jutó támogatás miatti feloldást túrterveztük.
- Az adózás előtti eredmény 12.435 EFt-al alacsonyabb a tervezettnél, elsősorban a pénzügyi műveletek ráfordításai (árfolyamveszteség) miatt.

Adóalapkorrekciók után adófizetési kötelezettség nem keletkezett, így az az adózott eredmény (esetünkben veszteség): - 435 eFt.

A 2012. évi eredmény-kimutatás az üzleti jelentés 1. számú melléklete.

3./ Vevőkapcsolatok értékelése

A salgótarjáni távfűtési rendszer jelenleg korszerű, változó tömegáramú a szabályozás, amely időjárás függő és automatikus, távfelügyelt hőközponti szabályozással van kiegészítve.

Társaságunk fogyasztói kapcsolatrendszere kiváló, amelyet az évenként elvégzett elégedettségi felmérései is visszaigazolnak.

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

A kintlévőségek megfelelő és hatékony kezelése egyre nagyobb és nehezebb feladatok elé állítja cégünket, amelyeknek folyamatosan igyekszünk legjobb tudásunknak megfelelni.

A vevőkövetelések (kintlévőségek) kezelésére cégünk már több mint 10 éve kiemelt figyelmet fordít. Az éves intézkedési terveink kidolgozásához elemezzük az elmúlt időszak tapasztalatait és megpróbálunk felkészülni a tárgyév fontosabb feladataira és olyan esetekre is amelyek befolyásolhatják a hátralékos állomány várható alakulását (pld. Szociális támogatási rendszer változásai).

2012. évben is folytattuk az eddig eredményesen alkalmazott módszereinket (adósokkal a kapcsolatok állandósítását, felszólítási rendszer, fizetési egyezségi lehetőségek, tartozásrendezési és jólfizetői akciók, személyes kapcsolattartás, átalány díjfizetés, szociális adósságkezelő programban való aktív részvétel) és beszálltunk a kétszeri sikertelen árverezés utáni tulajdonszerzési folyamatba. 2012 évben újabb 3 lakást vásároltunk meg a piacinál alacsonyabb áron és kiváltottuk (beszámítottuk a vételárba) több mint 4 millió Ft eddig behajthatatlannak minősített követelésünket.

Fentiek ellenére a kintlévőségek 2012. évben szerényebb mértékben, de tovább emelkedtek.

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

- A Tarjánhő Kft. 2010 év végétől a 2011 év elejéig tartó időszakban zárta a 2001. évben elfogadott hosszútávú működési stratégiáját. 1996-2010 év végéig több mint 3 Milliárd forintot fordított fejlesztésekre és felújítási munkálatokra.
Ezalatt az időszak alatt a távhőrendszerünk korszerűsítése, biztonsága, hatékonysága, hatásfoka, technikai és technológiai állapota jelentősen javult, amely együtt járt a szolgáltatás színvonalának és versenyképességének emelkedésével is.
Fentieket az évente elvégzett fogyasztói elégedettségi vizsgálataink is visszaigazolták.
- Kapacitások területén is volt változás, hiszen 2011 évben a Perkons Bio Tarján Kft. üzembehelyezte a 3 MW-os biomassza tüzelésű kazánját, melynek próbaüzeme augusztusban indult. A 3 MW új kapacitás belépése összességében nem jelentett bővülést, hiszen a Perkons Tarján Kft. a KÁT megszűnés miatt csökkentette a gázmotoros kapcsolt erőmű hőkapacitását, és a rendelkezésre állás is kedvezőtlenebb volt az előző időszakoknál.

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

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

- A kapcsolt energiatermelésből felhasznált hőenergia révén cégünknel 2009-től minden évben CO₂ kvóta megtakarítás keletkezett, melynek értékesítéséből többletjövedelemre tettünk szert.
- 2011. augusztusban üzembe helyezett Perkons Bio Kft-s 3 MW teljesítményű biomassza fűtőmű újabb előrelépést jelent a megújuló energiaforrások hasznosításában.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség)	2012.06.30 terv I. félév	2012.06.30 tény	Eltérés tény-terv	Eltérés tény/terv
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	690 000	718 149	28 149	104,08
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	690 000	718 149	28 149	104,08
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 000	9 930	5 930	248,25
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 000	9 930	5 930	248,25
III. Egyéb bevételek	540 000	513 285	-26 715	95,05
Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0	100
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 234 000	1 241 364	7 364	100,6
05. Anyagköltség	866 000	843 318	-22 682	97,38
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 000	58 494	8 494	116,99
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 000	7 929	-1 071	88,1
08. Eladott áruk beszerzési értéke	7 000	18 542	11 542	264,89
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 000	2 571	1 571	257,1
IV. Anyagjellegű ráfordítások	933 000	930 854	-2 146	99,77
10. Bérköltség	107 000	101 969	-5 031	95,3
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 000	22 552	-7 448	75,17
12. Bérjárulékok	31 000	29 996	-1 004	96,76
V. Személyi jellegű ráfordítások	168 000	154 517	-13 483	91,97
VI. Értékcsökkenési leírás	50 000	46 932	-3 068	93,86
VII. Egyéb ráfordítások	65 500	89 566	24 066	136,74
Ebből: értékvesztés	0	0	0	100
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 216 500	1 221 869	5 369	100,44
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	17 500	19 495	1 995	111,4
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, árfolyamnyer	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétele	0	60	60	X,XX
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	29	29	X,XX
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	89	89	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	12 500	15 584	3 084	124,67
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszté	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	10 056	10 056	X,XX
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 500	25 640	13 140	205,12
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	-12 500	-25 551	-13 051	204,41
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 234 000	1 241 453	7 453	100,6
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 229 000	1 247 509	18 509	101,51
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	5 000	-6 056	-11 056	-121,12
X. Rendkívüli bevételek	9 000	6 921	-2 079	76,9
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 000	1 300	-700	65
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	7 000	5 621	-1 379	80,3
> Hozamok ÖSSZESEN	1 243 000	1 248 374	5 374	100,43
> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 231 000	1 248 809	17 809	101,45
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	12 000	-435	-12 435	-3,62
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	12 000	-435	-12 435	-3,62
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesed	0	0	0	100
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0	100
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22+23)	12 000	-435	-12 435	-3,62

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 **2012.01.01-2012.06.30. üzleti évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2012.június 30.-i fordulónapra elkészített mérlegből - **melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.184.020] E Ft, a mérleg szerinti eredmény [-435] E Ft veszteség** -, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok 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 mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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 kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) 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 könyvvizsgálói 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. 2012. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Németh József Tibor

Figyelem felhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet Általános rész 1. oldal 5. bekezdésére, ahol bemutatásra kerül, hogy a **TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012.június 30-án más társaságba beolvadással megszűnt**. A beolvastó jogutód módosult teljes neve Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft.

Egyéb jelentési kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztem a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012.01.01.-2012.06.30. üzleti évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. június 30-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. 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.

Véleményem szerint a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012.01.01.-2012.06.30. üzleti évi üzleti jelentése a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012.01.01.-2012.06.30. üzleti évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Igazolási kötelezettség a magyar távhő törvény szerinti számviteli szétválasztás megfeleléséről

A TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft , mint távhő törvény szerinti engedélyes vezetése felelős olyan számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartás vezetéséért, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Az én felelősségem a távhő törvény alapján annak igazolása a könyvvizsgálathoz kapcsolódóan, hogy a társaság által kidolgozott belső számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Vizsgálatom alapján igazolom, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása – a közös bevételek tevékenységek közötti megosztása - biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet, illetve ennek ellenőrizhetőségét.

Salgótarján 2012.augusztus 3.

Németh József Tibor
.....

Képviselő neve: Németh József Tibor
Könyvvizsgáló cég: Németh József Tibor E.v.
Székhelye: 3104 Salgótarján Gorkij krt.66.fsz.1.
Nyilvántartási száma: 002989

Németh József Tibor
.....

Kamarai tag könyvvizsgáló: Németh József Tibor
Kamarai tagsági száma: 000195

**Salgó Vagyon Kft.
Felügyelő Bizottsága**

**Felügyelő Bizottság jelentése a
Tarjánhó Kft. 2012. 06. 30. fordulónappal készített
éves beszámolójáról és kapcsolódó
üzleti jelentésről**

Tisztelt Közgyűlés!

A Felügyelő Bizottság 2012. augusztus 8-i ülésén megtárgyalta a Tarjánhó Kft. 2012. 06. 30. fordulónappal készített 2012. évi beszámolóját és a kapcsolódó üzleti jelentést.

A Felügyelő Bizottság megállapította egyrészt, hogy a 2012. évre tervezett célfeladatok közül a társaság eredménnyel teljesítette a Salgó Vagyon Kft-vel történő egyesüléshez szükséges feladatokat.

Az 2012. évi gazdálkodási tevékenységre meghatározott tervfeladatok és tervszámok részben az összevonásból eredően, részben a társaság tevékenységének szezonálisából eredően nem viszonyíthatók a megelőző évek gazdálkodásához. A Felügyelő Bizottság a 2012. év I. félévére meghatározott tervszámokat vette alapul és ezeket figyelembe véve az alábbiakat állapította meg.

A társaság első félévi gazdálkodása során, összességében a tervfeladatoknak megfelelő tevékenységet végzett. A nehezebb gazdálkodási körülmények ellenére azonban növelni tudta bevételét, anyag- és bérgazdálkodási célkitűzéseit sikerrel teljesítette. Alapvetően külső okok miatt negatív jelenségek is tapasztalhatók egyrészt a likviditásban, másrészt a gazdálkodás eredményességében.

Tisztelt Közgyűlés!

A Felügyelő Bizottság az előzőekben leírt megállapításokkal, egyhangú szavazással javasolja a Tarjánhó Kft. 2012. évi 06. 30. fordulónappal készített éves beszámolójának és a kapcsolódó üzleti jelentésének elfogadását.

Salgótarján, 2012. augusztus 8.



Dr. Bablana Ferenc István
FEB elnök