

TARJÁNHŐ
Szolgáltató- Elosztó Kft.

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

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

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

Ikt. szám: 291 /2012.
Ügyintéző: Kiss József
Tárgy: 2011. évi beszámoló

A TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT.
2011. 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 pénzpiaci 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.

Közben a kormány 2011. január 01-től 15%-al csökkentette a KÁT támogatást majd a 2011. március 31-én alkalmazott díjak szintjén befagyasztotta a távhő szolgáltatási díjakat és 2011. július 01-től megszüntette a KÁT támogatási rendszert.

A KÁT megszüntetésének az lett a következménye, hogy a Tarjánhő Kft. gázmotorjait április 15-én le kellett állítani gazdaságtalan működés miatt. A PERKONS TARJÁN Kft. pedig 2011. július 01-től állította le a gázmotorokat, melynek következtében cégünknek a III. negyedévben havi 20 MFt-os vesztesége keletkezett.

A befagyott veszteség szeptember végére elérte a 85 MFt-ot.

A Tarjánhő Kft. a 2011. október 01-től kihirdetett lakossági árak és távhőtámogatásnak ismeretében kérte a közgyűlést 2011. évi üzleti tervének módosítására.

A közgyűlés a módosított üzleti tervet 85 MFt-os adózás előtti veszteséggel elfogadta.

2011 novemberében a Perkons Tarján Kft. árfelülvizsgálati kérelmet nyújtott be a MEH-hoz, aminek következményeként cégünket is újra vizsgálták.

A módosított támogatások mindkét cég részére kedvezőbbek lettek, így a jelenlegi helyzet ismeretében a Tarjánhő Kft. 2012. évi eredménye gazdálkodása biztosítottnak látszódik.

A kormány 2012. január 01-től 4,2%-al emelte a hatósági árakat. A Tarjánhő Kft. az áremelést csak a hődíjakkal érvényesítette.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek:

HATÁROZATI JAVASLAT

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2011. évi beszámolóját (az I – V. számú melléklet szerint) **1.315.516 eFt** mérleg főösszeggel és - **83.284 eFt** mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Felelős: Kiss József ügyvezető igazgató

Határidő: azonnal

Salgótarján, 2011. március 14.



Kiss József

ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

11202309-3530-113-12

Statisztikai számjel

I.SZÁMÚ MELLÉKLET

12-09-001857

Cégjegyzék szám



Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft

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

Éves beszámoló 2011

Keltezés:

Salgótarján, 2012.02.20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52

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) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	881739	0	816995
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11766	0	433
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	11766		433
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	869973	0	816562
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	599998		591666
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	235120		180603
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16044		11232
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	18811		33061
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
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltetés: Salgótarján, 2012.02.20

TARJANHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ÉLESTŐKEFT
Salgótarján, Hűgő út 52.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

12-09-001857

Cégjegyzék száma

Tarjánhó Kft

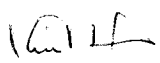
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	196086	0	441009
27	I. KÉSZLETEK	19210	0	27773
28	Anyagok	18482		16048
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	728		11225
33	Készletekre adott előlegek			500
34	II. KÖVETELÉSEK	171365	0	409655
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	99843		112635
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	71522		297020
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	5511	0	3581
46	Pénztár, csekkek	362		439
47	Bankbetétek	5149		3142
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	89185	0	57512
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	85664		53214
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3521		4298
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1167010	0	1315516

Keltetés: Salgótarján, 2012.02.20

TARJANHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELŐSZTŐ KFT
Salgótarján, P.H. 001/01-52


a vállalkozás vezetője (képviselője)

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

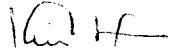
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	407078	0	323794
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	149683		174506
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10000		10000
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	24823		-83284
62	E. Céltartalékok	33460	0	47743
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	33460		47743
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	501330	0	580888
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	150625	0	124425
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	150625		113125
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			11300
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: Salgótarján, 2012.02.20

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ ÉS
SZÁMVEVŐI KFT
Salgótarján, Salgó u. 52.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

12-09-001857

Cégjegyzék szám

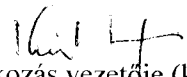
Tarjánhó Kft

"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
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	350705	0	456463
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	248103		184464
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52683		227070
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49919		44929
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	225142	0	363091
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6815		46366
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	116187		214028
93	Halasztott bevételek	102140		102697
94	Források összesen	1167010	0	1315516

Keltetés: Salgótarján, 2012.02.20


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

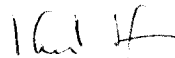
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1540842		1311040
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	33841		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1574683	0	1311040
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21024		18630
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	21024		18630
7	III. Egyéb bevételek	84231		375439
8	ebből: visszaírt értékvesztés	2823		4665
9	5 Anyagköltség	951825		1108199
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	131298		98681
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	24824		16665
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	42990		36919
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3011		4563
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1153948	0	1265027
15	10 Bérköltség	189859		196954
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	49050		48552
17	12 Bérjárulékok	56866		58467
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	295775	0	303973
19	VI. Értécsökkenési leírás	104014		123109
20	VII. Egyéb ráfordítások	73994		91992
21	ebből: értékvesztés	5473		6829
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	52207	0	-78992

Keltetés: Salgótarján, 2012.02.20

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
P. II.
Salgótarján, Salgó út 52.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

12-09-001857

Cégjegyzék szám

Tarjánhó Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

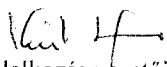
(összköltség eljárással)

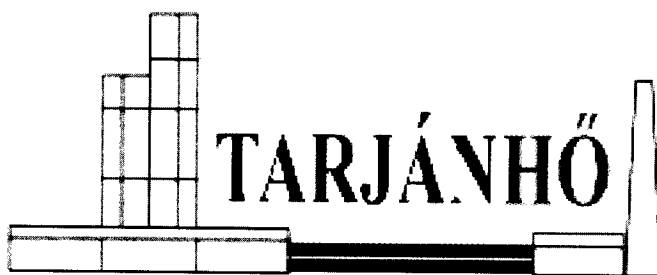
adatok E Ft-ban

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	290		7
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			8530
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	290	0	8537
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24653		26894
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1281		644
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	25934	0	27538
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-25644	0	-19001
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	26563	0	-97993
42	X. Rendkívüli bevételek	11157		17604
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	2897		2895
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	8260	0	14709
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	34823	0	-83284
46	XII. Adófizetési kötelezettség			
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	34823	0	-83284
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	10000		
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	24823	0	-83284

Keltetés: Salgótarján, 2012.02.20

TARJÁNHÓ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó úr 52
P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



II.SZÁMÚ MELLÉKLET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TARJÁNHŐ KFT

2011. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Salgótarján, 2012. február 20.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Kiss József".

Kiss József
ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT
Salgótarján, Salgó út 52.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaságot (rövidített cégnév: Tarjánhó 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 2011. 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. 2011. évben a távhőszolgáltatást és a villamos-energiatermelést érintően is jelentős jogszabályváltozások történtek. A KÁT megszüntetése miatt április hónapban leállítottuk gázmotorjainkat. 2011. március 31-én a távhőszolgáltatási díjakat befagyasztották, majd október 1-től NFM rendelet szabályozza a távhő termelői- és szolgáltatói díjakat, valamint a távhőszolgáltatókat megillető támogatást. Az egyes tevékenységek árbevételen belüli aránya a villamos energiatermelés megszüntetése miatt 2011 évben az alábbiak szerint alakult:

	2010		2011	
Alaptevékenység (távhőszolgáltatás)	1.183.586 e Ft	75,2 %	1.211.385 e Ft	94,9 %
Villamos energia termelés	336.947 e Ft	21,4 %	46.911 e Ft	3,7 %
Egyéb tevékenységek	54.150 eFt	3,4 %	18.081 e Ft	1,4 %

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.

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. Az értékvesztés elszámolásához az adókat 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 2011. februárjában sikeresen újítottunk meg.

Tulajdonosunk, Salgótarján MJV Közgyűlése 21/2011.(XII.15.) Öh. sz. határozata alapján döntött a Tarjánhő Kft beolvasztásáról a Salgó Vagyon Kft-be. A határozat alapján 2011. december 31-i fordulónappal társaságunknak vagyommérleg és vagyonleltár tervezeteket kell készíteni. Fentiek hatására mérlegkészítési időpontot február utolsó napjáról január utolsó napjára módosítottuk. A mérlegkészítési időpont változása nem okozott lényeges kihatást a tárgyévi beszámolóra.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

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

a./ Vagyoni, pénzügyi helyzet alakulása

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

2010. évben az OTP NyRt kedvező számlavezetési és hitelezési ajánlatát megvizsgálva számlavezető bankot váltottunk. Fennálló hiteleink közül a K&H kezelésében maradtak a Német Szénsegély hitelek, a piaci hiteleket kedvezőbb kamatfeltételek és ütemezés mellett kiváltotta az OTP NyRt. Folyó likviditási nehézségeink enyhítésére 130 MFt keretösszegű folyószámla hitelkeretet biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon igénybevett rövidlejáratú hitel összege 78.264 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. Bár a likviditási mutatók közül az általános és teljes likviditási mutató értéke a bázis időszakhoz képest némileg javult, a társaság statikus likviditási helyzete mindig kritikus értéket mutat. A gyors likviditás értéke, mely a vevőkövetelések befolyása és a szállítók kifizetése utáni helyzetet mutatja, elfogadható.

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 14,1 % ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségeké 18 %, vagyis problematikus.

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 0,5 vagyis kritikus.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 29,9 nap, a szállítók futamideje 52,4 nap. Tárgyidőszakban a vevők és készletek szállítókkal finanszírozott részaránya 161,7%.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy a tartós kötelezettségekre vonatkozó adósságállomány aránya 0,8 %-kal nőtt, a saját tőke aránya ugyanennyivel csökkent. A hosszúlejáratú adósságállomány saját tőkével való fedezettsége 260,2 %, az eladósodottság mértéke 44,2 %, 1,2 % ponttal csökkent az előző évhez képest a kötelezettségek növekedésének következtében. A kötelezettségek, azon belül a hitelek, kölcsönök alakulását a 2.sz. melléklet, az összes forráson belüli arányát a 7.sz. melléklet tartalmazza.

A 3. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 151.055 E Ft pénzeszköz változás következett be, melyből 58.324 EFt-ot befektetett eszközök beszerzésére, 94.661 EFt hitelek, kölcsönök csökkentésére fordítottunk.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 1.315.516 EFt. A bázishoz képest a növekmény 148.506 EFt, 12,73% . Az eszközök összetételében jelentős eltolódás következett be a forgóeszközök javára. A befektetett eszközállományon belül lényeges változások nem történtek, tárgyévben kiemelt beruházást nem végeztünk.

A forgóeszközök állományában az áruk, és egyéb követelések soron jelentős növekedés történt a bázishoz képest.

Az áruk között három ingatlan található. Lakossági kintlévőségünk közül 2011 évben több ingatlan is árverésre került, melyekből négy ingatlant a második sikertelen árverést követően követelésünk beszámításával megvásároltunk. Ezek közül egy ingatlan értékesítése is megtörtént még a tárgyévben, három a készletek között került állománybavételre.

2010 januártól a távhőszolgáltatás Áfa kulcsa 5%-ra csökkent, miközben a beszerzéseinkhez kapcsolódó áfakulcs 25%, emiatt folyamatosan áfa visszaigénylési pozícióban van a társaság. 2011. évben közel 180 MFt általános forgalmi adót igényeltünk vissza, illetve vezettünk át egyéb adókötelezettségeinkre. A december 31-én fennálló követelés Áfa adónemen 65.042 EFt.

2011 októbertől az 51/2011(IX.30) NFM rendelet szabályozza a távhőszolgáltatás után igényelhető támogatás mértékét, melyet havonta a tárgyhót követő 22-ig kell igényelni, és a folyósítás 5 munkanapon belül történik. December 31-én a november és december tárgyhavi támogatásigényünk az egyéb követelések között található, értéke 227.551 EFt.

Ez okozza az egyéb követelések sor növekedését, mely a bázishoz képest 225.498 EFt-tal, a bázishoz képest több mint négyszeresére emelkedett, az eszközök között elfoglalt aránya pedig 16,45% ponttal növekedett a bázishoz képest.

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

A befektetett eszközök összes eszközértékhez viszonyított részaránya 62,1%, forgóeszközök részaránya 33,52 %, az aktív időbeli elhatárolások pedig 4,37 %-ot képviselnek.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya a tárgyévi negatív eredmény hatására 10,27 % ponttal , 323.794 EFt-ra csökkent. A kötelezettségek aránya 1,2 %-kal csökkent, ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettség 3,45% ponttal, 26.200 EFt-tal csökkent, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 4,65 % ponttal növekedett. Tárgyévben 125.141 EFt hitelt törlesztettünk.

A passzív időbeli elhatárolások közül az árbevétel és költségelhatárolás értékét és részarányát tekintve is növekedett a bázishoz képest, halasztott bevételek sor bázisszinten alakult.

2011. tavaszán megkapott CO2 kvótánkat visszaadási kötelezettségünk teljesítése után likviditásunk javítása érdekében értékesítettük, emiatt 2011 évi visszaadási kötelezettségünk fedezeteként céltartalékot képeztünk 13.457 EFt értékben. 2011. november havi távhőszolgáltatási támogatásigénybenyújtásunk ügyében 2012. január hónapban hatósági eljárás kezdődött, ennek esetleges kedvezőtlen kimenetelének fedezetére 29.310 E Ft céltartalékot képeztünk. Fentiek hatására 14283 E Ft-tal, részarányuk 0,76% ponttal növekedett a bázishoz képest.

b./ Jövedelmezőségi és hatékonysági színvonal értékelése

A fedezeti összeg és az eredmények alakulása

Megnevezés	2010.év EFt	2011.év EFt	2011/2010 %
Értékesítés nettó árbevétele	1.574.683	1.582.985	100,52
Értékesítés közvetlen költségei	1.162.888	1.318.925	113,42
Fedezeti összeg :	411.795	264.060	64,12
Közvetett költségek	369.825	354.554	95,87
Egyéb bevételek	84.231	103.494	122,87
Egyéb ráfordítások	73.994	91.992	124,32
<i>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</i>	<i>52.207</i>	<i>-78.992</i>	
Pénzügyi műveletek eredménye	-25.644	-19.001	74,09
<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>	<i>26.563</i>	<i>-97.993</i>	
Rendkívüli eredmény	8.260	14.709	178,08
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>34.823</i>	<i>-83.284</i>	
<i>Különadó fizetési kötelezettség</i>			
<i>Jóváhagyott osztalék</i>	<i>10.000</i>	<i>0</i>	
Mérleg szerinti eredmény	24.823	-83.284	

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.

Az eredmény-kimutatásból látszik, bázisévben a fedezeti összeg 36%-kal, közel 150 MFt-tal csökkent a bázishoz képest. Bár az árbevétel a támogatási összeget is hozzászámítva bázisszinten maradt, a közvetlen költségek több mint 13%-kal emelkedtek, elsősorban az alapanyagárak (földgáz, és vásárolt hő) emelkedése miatt.

Az értékesítés közvetett költségei a takarékos gazdálkodás következményeként 4,13%-kal csökkentek.

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

Az üzemi tevékenység eredményének nagymértékű csökkenése a közvetlen költségek növekedésének következménye.

A pénzügyi műveletek eredménye 6.643 EFt-tal javult 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 14.709 EFt.

Az üzemi tevékenység, a pénzügyi- és rendkívüli műveletek eredményének együttes hatására az adózás előtti eredmény -83.284 EFt.

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 1.315.516 EFt, mely 148.506 EFt-tal 12,73 %-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 816.562 EFt, 53.411 EFt-tal (6,14 %-kal) csökkent a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül a beruházások értéke 14.250 EFt-tal emelkedett mérlegfordulónapon 33.061 EFt befizetéslen beruházást tartunk nyilván.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 441.009 EFt volt, 244.923 EFt-tal magasabb az előző évinél.

A készletek állománya 8.563 EFt-tal emelkedett, ezen belül az anyagok értéke 2.434 EFt-tal csökkent, az áruk értéke 10.497 EFt-tal emelkedett.

2011 évben négy sikertelen árverést követően jelentettük be követelésünk beszámításával történő vásárlási igényünket. Egy ingatlant sikerült értékesítenünk, három ingatlan készleten található.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 112.635 EFt, 12.792 EFt-tal emelkedett a bázishoz képest.

2011 évben is kiemelt szerepet kapott követeléskezelésünkben a lakossági hátralék kialakulásának megelőzése, illetve növekedési ütemének megállítása. Ennek érdekében az folytattuk a 2010 évben bevezetett telefonos fizetési felszólítást, melynek keretében ügyintézőink az ügyfél egyéni lehetőségeihez szabva kínálnak fizetési egyezséget. A tervezhetőség és arányosabb elosztás érdekében 2010-ben bevezettük az egész évben azonos összegű átalány díjfizetési módot, melyet 2011 évre már lakossági fogyasztóink több mint 20%-a használ ki.

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	
2010.	110.648 eFt	74%	81.695 eFt	14 %	15.677 eFt	12%	13.276 eFt
2011.	113.349 eFt	65%	72.692 eFt	25 %	25.574 eFt	13 %	15.083 eFt
eltérés	2.701 eFt	-9%	-9.003 eFt	+11%	9.897 eFt	+1%	1.807 eFt

A táblázatból látható, hogy az értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest minimális 2.701 EFt-os növekedést mutat, de

szerkezetében negatív irányú változás következett be. 2010-ben a 90-360 nap közötti lejáratú állomány több mint 10%-át sikerült 90 napon belüli követeléssé mérsékelni, de sajnos a folyamat átmeneti volt, 2011 évre újra 90 napon túli követeléssé vált. A 360 napon túli állományt sikerült bázisszinten tartanunk.

Az egyéb rövid lejáratú követelések értéke 238.290 E Ft-tal emelkedett a bázishoz képest. Az egyéb követelésekből 296.372 E Ft a költségvetéssel szembeni (65.042 E Ft ÁFA, távolszolgáltatási támogatás 227.551 E Ft, energiaadó 2.116 E Ft, környezetterhelési díj túlfizetés 356 E Ft, innovációs hozzájárulás túlfizetés 855 E Ft, táppénz 275 E Ft,) követelés, 11 E Ft a dolgozóknak nyújtott kölcsönök éven belüli törlesztő részlete, 637 E Ft egyéb rövidelejáratú követelés. A bázishoz képest a növekmény a 2011. októberben bevezetett távhőszolgáltatási támogatás.

A pénzeszközök összértéke 3.581 E Ft, aránya a forgóeszközökön belül 0,27 %.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 57.512 E Ft, mely az előző évihez képest 31.673 E Ft-tal csökkent. Árbevétel elhatárolás miatt 32.450 E Ft a csökkenés, költségek, ráfordítások miatt pedig 777 E Ft növekedés következett be. Az árbevétel elhatárolás tartalma a teljesítménydíjas fogyasztóknak kibocsátott előlegszámlák és a tényleges hőfogyasztás közti különbség. A csökkenés oka kisebb részben az időjárás következménye (2011-ben melegebb volt a december mint 2010-ben, valamint a villamos energia értékesítés megszűnése, így ezen a jogcímen 2011 évben nem történt elhatárolás. A költség elhatárolás 4.298 E Ft. Ebből az összegből 1.460 E Ft 2011 évi biztosítási díj, 838 E Ft előfizetési díjak, 2.001 E Ft egyéb előre felszámított költség jogcímen került elszámolásra.

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

A forrásokon belül a saját tőke 323.794 E Ft, mely 83.284 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 580.888 E Ft, amely 79.558 E Ft-tal magasabb az előző évinél.

A kötelezettségeken belül 308.889 E Ft a hitelek, kölcsönök összege, melyből 78.264 E Ft a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 230.625 E Ft hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel. A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 403.476 E Ft, amely 94.587 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* (203.625 EFt) az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 106.200 EFt a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 124.425 EFt, a beruházási és fejlesztési hitelek mérlegsoron 113.125 EFt, egyéb hosszúlejáratú hitelek mérlegsoron 11.300 EFt szerepel.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 227.070 EFt, 174.387 EFt-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva. A szállítóállomány lejárat szerint:

Összes Szállító	Nem lejárt		1-30 nap		31-180 nap	
227.070 EFt	46%	104.444 eFt	31 %	70.000 eFt	23%	52.626 eFt

A növekedés oka részben, hogy 2010 második félévében az egyetemes szolgáltatásból szereztük be a fölgázt, és ezen szerződés keretében földgázbeszerzésünkre előleget kellett fizetnünk, így az elszámoláskor már alacsonyabb összegű szállítói számlát kaptunk, míg jelenlegi gázbeszállítónk utólag számlázza a fogyasztásunkat. A szállítóállomány növekménye e miatt 106.029 EFt. 2011 évben a távhődíjak befagyasztása és a leállított villamos energia termelés miatt áprilistól bevételeink jelentős mértékben csökkentek. A KÁT megszűnés miatt a nyári időszakra hőbeszállítónk a Perkons Tarján Kft is leállította a gázmotorjait, így a nyári hőigényünket a kazánok beindításával tudtuk biztosítani, melynek gázköltsége jelentősen meghaladta a tervezett szintet. A jelentősen lecsökkent árbevétel és megnövekedett költségszint miatt a nyári hónapokban 85 MFt veszteséget, és 98 MFt tartozást halmoztunk fel. A tartozás rendezésére számlavezető bankunktól három éves lejáratú hitelt kaptunk két részletben, ebből 50 MFt folyósítása 2011 évben megtörtént, 48 MFt-ot csak 2012 január elején folyósítottak, emiatt 90 napon túli tartozásunk a mégfordulónapon, melyet január első napjaiban rendeztünk.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege a bázishoz képest 4.990 EFt-tal csökkent. 10.365 EFt munkabér, 23.579 EFt költségvetési befizetési kötelezettség, 668 EFt vevő túlfizetés átsorolás, melyek esedékességükkor megfizetésre kerültek, 10.000 EFt pedig a tulajdonosnak fizetendő osztalékkötelezettség.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 363.091 EFt, mely 137.949 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 46.366 EFt, a költségelhatárolás 214.028 EFt, halasztott bevétel 102.697 EFt. Az árbevétel elhatárolás az éves elszámolású

fogyasztók részszámla és a tényleges fogyasztás különbözete. A növekmény oka a 2011. október-december havi meleg időjárás. A költségek időbeli elhatárolásából 206.584 E Ft 2011. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram), 2.108 E Ft később számlázott egyéb szolgáltatás, 5.050 E Ft pedig prémium és járulékaiknak 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 2011 évi állományváltozását a 18.sz. melléklet mutatja be.

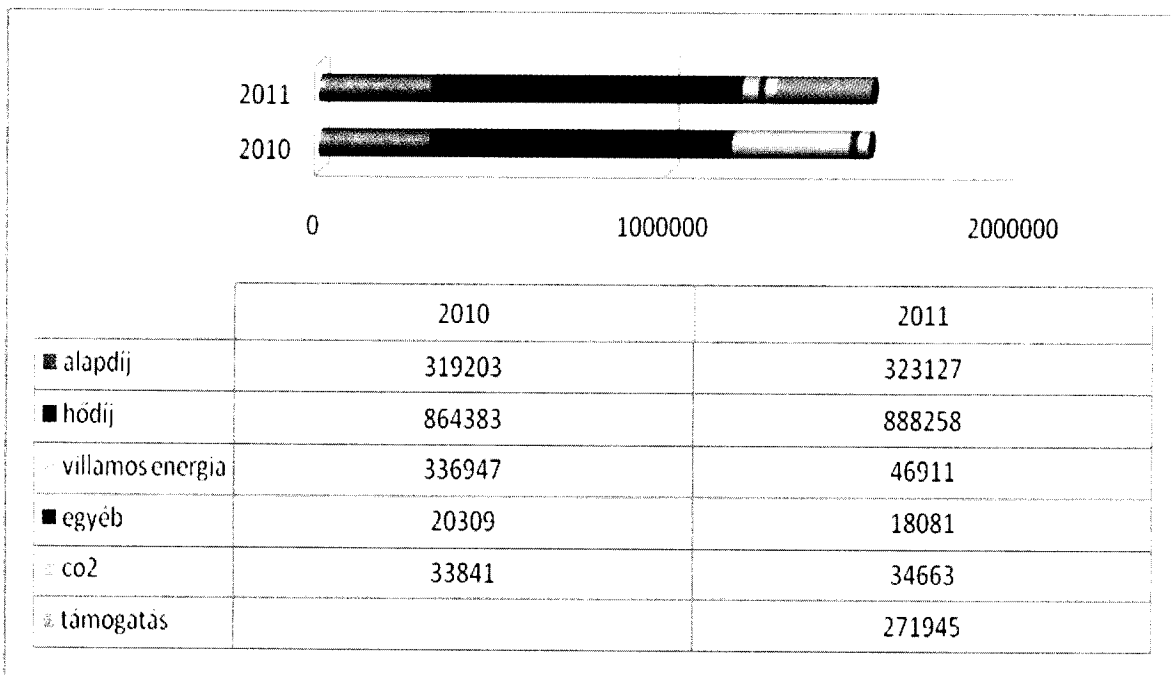
Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

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

Az üzleti tevékenység bevételei :

A *belföldi értékesítés nettó árbevétele* 1.311.040 E Ft, mely 229.802 E Ft-tal alacsonyabb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban foglaltuk össze. (A 2011. évi adatsor utolsó tétele a 2011. október-december havi távhőszolgáltatási támogatás, mely az egyéb bevételek között kerül elszámolásra)



Az alaptevékenység árbevételének növekménye (27.799 E Ft, %) a volumen emelkedésének következménye, mely a 2010 év végén üzembe helyezett „Új fogyasztók távhőrendszerre kapcsolása” kiemelt KEOP beruházásunk eredménye.

2011 évi CO2 kvótánkat értékesítettük ebből 34.663 Eft árbevételünk származott tárgyévben.

Az egyéb bevételek értéke 375.439 Eft, jogcím szerinti megoszlása Eft-ban:

Jogcím	2010 év	2011 év	Eltérés
Ért.te.immat.jav.árbevétele	3	1 809	1 806
Káresem.kapcs.kapott bevétel	129	-	129
Kapott bírság, kötbér, kés.kam	4379	3 066	- 1 313
Behajthatatlan köv.befizetés		82	82
Per és vh.ktg.megtérülés		2 346	2 346
Céltartalék feloldás CO2	22635	28 484	5 849
Értékvesztés kivezetése	2823	4 666	1 843
Távhő ártámogatás		193 450	193 450
Erőművi ártámogatás		78 496	78 496
Szén-dioxid kibocs.egyéb bev.	54230	62 737	8 507
Egyéb eredményt növ.tételek	32	303	271

Egyéb bevételeink jelentős része tárgyévben és bázisévben is (egyéb ráfordításoknál is) a CO2 elszámolási technikájából következik. A CO2 kereskedelemről társaságunknak tárgyévben 49.689 Eft eredménye keletkezett üzemi eredmény szinten, eredménykimutatásra gyakorolt hatását 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.

Az *aktivált saját teljesítmények* értéke 18.630 Eft, alakulását a 8. sz. melléklet mutatja.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.705.109 Eft volt, a növekmény a bázishoz képest 25.171 Eft.

A társaság 2011. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.784.101 Eft, mely 156.370 Eft-tal, 9,61%-kal magasabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 111.079 Eft-tal, (9,63%), a személyi jellegű ráfordítások 8.198 Eft-tal (2,77%), az

értékcsökkenési leírás 19.095 E Ft-tal (18,36%), az egyéb ráfordítások 17.998 E Ft-tal (24,32%)-kal emelkedtek

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 73,07 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 17,56 %-ot, az értékcsökkenési leírás 7,11 %-ot, az egyéb ráfordítások 5,31 %-ot képviselnek.

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 156.374 E Ft-tal, 16,43 %-kal növekedett az anyagköltség. Az anyagköltségből 1.026.429 E Ft (92,62%) a hő és villamos energia előállításának alapanyaga (600.321,- E Ft gázdíj, 425.615 E Ft vásárolt hőenergia, 493 E Ft pellet) Ez a költségcsoport a társaság összes üzemi ráfordításának 64,01%-a. Az 50/2011(IX.30) NFM rendelet értelmében hatósági áras lett a vásárolt hőenergia, ezen a soron a rendelet következtében a bázishoz képest 188.041 E Ft növekedés lett.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 32.617 E Ft-tal (24,84 %-kal) csökkent. A költségcsoport részletes bontását a 14. sz. melléklet tartalmazza. A csökkenés elsősorban a karbantartási költségek között található, a villamos energiatermelés leállításával a gázmotorok karbantartási költségei csökkentek le.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 8.159 E Ft-tal 32,87 %-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest, jogcímenkénti alakulását a 14. sz. melléklet tartalmazza. Jelentős a csökkenés a pénzügyi szolgáltatási díjak, és a biztosítási költségek soron. A biztosítási díjak csökkenése szintén a gázmotorok leállításával összefüggő költségcsökkenés. A pénzügyi szolgáltatási díjak csökkenése a számlavezető bank váltás következménye.

A *személyi jellegű ráfordítások* összege 303.973 E Ft, amely 8.198 E Ft-tal, 2,77%-kal magasabb az előző évinél. 2011 évben kizárólag minimálbér, illetve a megváltozott személyi jövedelemadó szabályok miatt alacsony jövedelműek nettó bér megőrzése céljából történt emelés. 2011 évben részben a nyugdíjkorhatár elérése, részben a nyugdíjjogszabályok megváltozása miatt 10 dolgozónk vonult nyugdíjba, a nyugdíjba vonulók részére 2011 évben 15.894 E Ft egyszeri kifizetés történt. A nyugdíjazások miatti párhuzamos foglalkoztatás miatt az átlagos állományi létszám az előző évi 79 főről 82 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 *értékcsökkenési leírás* 123.109 EFt, 19.095 EFt-tal emelkedett, elsősorban 2010 decemberi kiemelt beruházás üzembehelyezésének következtében.

Az *egyéb ráfordítások értéke* 91.992 EFt, a bázishoz képest 17.998 EFt-tal növekedett.

Az egyéb ráfordítások jogcímenkénti alakulása :

Jogcím	2010. év	2011 év	Eltérés
Ért.immat.jav.tárgyi eszk.ért.		1 768	1 768
Bírság, kötbér,kés.kam,kártér.	4 122	5 875	1 753
Céltart.képz.nem fed.CO2	28 484	13 457	- 15 027
Céltart.képz.várható köt.	4 976	29 310	24 334
Követelések értékvesztése	5 473	6 829	1 356
Egyéb adók	3 174	1 602	- 1 572
Visszaadási kötelezettség CO2	23 029	29 996	6 967
Behajthatatlan követ.leírása	3 845	1 199	- 2 646
Egyéb eredményt csökk.tételek	891	1 955	1 064

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

CO2 kvótánkat 2010 és 2011 évben is év közben likviditásunk javítása miatt értékesítettük, emiatt visszaadási kötelezettségünkre céltartalékot kell képeznünk, ennek értéke 13.457 EFt. Kismértékben visszaadási kötelezettségünk is csökkent a bázishoz képest, a jelentős csökkenést azonban a CO2 árfolyamának csökkenése okozza a bázisidőszakhoz képest. Tárgyévben 1.199 EFt értékben írtunk le behajthatatlan követelést.

Várható kötelezettség fedezetére 29.310 EFt értékben képeztünk céltartalékot. Az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet szerinti távhőszolgáltatási támogatás november havi igénylése tekintetében a Magyar Energetikai Hivatal hatósági eljárást végez, ennek esetleges kedvezőtlen kimenetele esetére.

A Kft. *üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye* fentiek hatására -78.992 EFt

A pénzügyi műveletek eredménye -19.001 EFt veszteség. A pénzügyi műveletek bevételei 8.537 EFt, melyből 8.530 EFt árfolyamnyereség. 2011. júliusától szabadpiaci földgáz beszerzésünket USD alapon kell fizetnünk. A dollár árfolyamának jelentős ingadozása miatt 2011 őszi Treasury szerződést kötöttünk számlavezető bankunkkal, mely alapján lehetőségünk van az árfolyam kedvező mozgásait kihasználva határidős ügyletek kötésére. Ezen ügylet kapcsán elért árfolyamnyereségünk 8.530 EFt

A pénzügyi műveletek ráfordításai 27.538 E Ft melyből 26.894 E Ft hitelek és kölcsönök kamatai. A növekmény 2.241 E Ft a megnövekedett állomány következtében alakult ki.

A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt -97.993 E Ft.

A rendkívüli bevétel a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan elszámolt részt tartalmazza 17.604 E Ft értékben. A 6.447 E Ft-os növekedés oka a 2010 év végén üzembe helyezett kiemelt beruházáshoz kapcsolódó közel 100 MFt összegű támogatás feloldásának a megjelenése.

A rendkívüli ráfordítások összege 2.895 E Ft teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzeszköz. (alapítványi és egyéb rendezvény támogatás)

Fentiek hatására a rendkívüli eredmény 14.709 E Ft.

Az adózás előtti eredmény a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes hatására -83.284 E Ft.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. A mérleg szerinti eredmény 83.284 E Ft veszteség, 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	2011. Tárgyévi			
		Nyitó (kg)	Növekedés (kg)	Csökkenés (kg)	Záró (kg)
160215	Elektronikai hulladék	0	0	0	0
160107	Olajsűrű	0	15	15	0
150110	Műanyag festékdoldós flakon	2	3	5	0
130205	Fáradt olaj	0	0	0	0
150111	Gáz és szórópalack	0	11	11	0
150202	Olajos rongy	0	6	6	0
0801117	Festékes doboz	0	15	15	0
160603	Szárazelem	0	20	20	0
190806	Ioncserélő gyanta	0	1160	1160	0
	Összesen	2	1230	1232	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)	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény	Eltérés	2011/2010 %
01. Bellöldi értékesítés nettó árbevétele	1 540 842	1 311 040	-229 802	85,09
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	33 841	0	-33 841	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 574 683	1 311 040	-263 643	83,26
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21 024	18 630	-2 394	88,61
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	21 024	18 630	-2 394	88,61
III. Egyéb bevételek	84 231	375 439	291 208	445,73
Ebből: visszaírt értékvesztés	2 823	4 665	1 842	165,25
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 679 938	1 705 109	25 171	101,5
05. Anyagköltség	951 825	1 108 199	156 374	116,43
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	131 298	98 681	-32 617	75,16
07. Egyéb szolgáltatások értéke	24 824	16 665	-8 159	67,13
08. Eladott áruk beszerzési értéke	42 990	36 919	-6 071	85,88
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 011	4 563	1 552	151,54
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 153 948	1 265 027	111 079	109,63
10. Bérköltség	189 859	196 954	7 095	103,74
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 050	48 552	-498	98,98
12. Bérjárulékok	56 866	58 467	1 601	102,82
V. Személyi jellegű ráfordítások	295 775	303 973	8 198	102,77
VI. Értékcsökkenési leírás	104 014	123 109	19 095	118,36
VII. Egyéb ráfordítások	73 994	91 992	17 998	124,32
Ebből: értékvesztés	5 473	6 829	1 356	124,78
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 627 731	1 784 101	156 370	109,61
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	52 207	-78 992	-131 199	-151,31
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	100
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	290	7	-283	2,41
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	8 530	8 530	X,XX
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	290	8 537	8 247	2 943,79
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	100
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24 653	26 894	2 241	109,09
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 281	644	-637	50,27
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 934	27 538	1 604	106,18
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	-25 644	-19 001	6 643	74,1
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 680 228	1 713 646	33 418	101,99
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 653 665	1 811 639	157 974	109,55
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	26 563	-97 993	-124 556	-368,91
X. Rendkívüli bevételek	11 157	17 604	6 447	157,78
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 897	2 895	-2	99,93
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	8 260	14 709	6 449	178,08
> Hozamok ÖSSZESEN	1 691 385	1 731 250	39 865	102,36
> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 656 562	1 814 534	157 972	109,54
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	34 823	-83 284	-118 107	-239,16
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	34 823	-83 284	-118 107	-239,16
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	10 000	0	-10 000	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	24 823	-83 284	-108 107	-335,51

ESZKÖZÖK	2010.12.31	2011.12.31	Eltérés	2011/2010 %
	tény	tény		
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	881 739	816 995	-64 744	92,66
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11 766	433	-11 333	3,68
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	11 766	433	-11 333	3,68
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	869 973	816 562	-53 411	93,86
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	599 998	591 666	-8 332	98,61
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 120	180 603	-54 517	76,81
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 044	11 232	-4 812	70,01
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	18 811	33 061	14 250	175,75
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 rész. visz. 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 érték helyesbítése	0	0	0	100
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100
B. FORGÓESZKÖZÖK	196 086	441 009	244 923	224,91
I. KÉSZLETEK	19 210	27 773	8 563	144,58
1. Anyagok	18 482	16 048	-2 434	86,83
2. Beféjezetlen 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	728	11 225	10 497	1 541,90
6. Készletekre adott előlegek	0	500	500	X,XX
II. KÖVETELÉSEK	171 365	409 655	238 290	239,05
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	99 843	112 635	12 792	112,81
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
3. Követelések egyéb rész. visz. álló vállalk. szemben	0	0	0	100
4. Váltókövetelések	0	0	0	100
5. Egyéb követelések	71 522	297 020	225 498	415,28
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	5 511	3 581	-1 930	64,98
1. Pénztár, esekkek	362	439	77	121,27
2. Bankbetétek	5 149	3 142	-2 007	61,02
C. Aktív időbeli elhatárolások	89 185	57 512	-31 673	64,49
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	85 664	53 214	-32 450	62,12
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 521	4 298	777	122,07
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 167 010	1 315 516	148 506	112,73

FORRÁSOK	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény	Eltérés	2011/2010 %
D. SAJÁT TŐKE	407 078	323 794	-83 284	79,54
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	149 683	174 506	24 823	116,58
V. Lekötött tartalék	10 000	10 000	0	100
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	24 823	-83 284	-108 107	-335,51
E. CÉLTARTALÉKOK	33 460	47 743	14 283	142,69
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 460	47 743	14 283	142,69
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	501 330	580 888	79 558	115,87
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	100
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. álló vállalk. szemben	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	150 625	124 425	-26 200	82,61
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	100
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	100
3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	100
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	150 625	113 125	-37 500	75,1
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	11 300	11 300	X,XX
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Tartós köt. egyéb rész. visz. álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	100
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	350 705	456 463	105 758	130,16
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	248 103	184 464	-63 639	74,35
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	52 683	227 070	174 387	431,01
5. Váltótartozások	0	0	0	100
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vál. szemben	0	0	0	100
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 919	44 929	-4 990	90
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	225 142	363 091	137 949	161,27
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 815	46 366	39 551	680,35
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	116 187	214 028	97 841	184,21
3. Halasztott bevételek	102 140	102 697	557	100,55
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 167 010	1 315 516	148 506	112,73

CASH FLOW KIMUTATÁS	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	75 851	151 055
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	37 720	-80 389
02. + Elszámolt amortizáció	104 014	123 109
03. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 650	2 164
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	10 825	14 283
05. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3	-41
06. + Szállítói kötelezettség változása	-49 750	174 387
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-26 731	-3 063
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	44 063	137 949
09. Vevőkövetelés változása	14 545	-14 956
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-41 324	-234 061
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-10 158	31 673
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-10 000	0
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-133 794	-58 324
14. Befektetett eszközök beszerzése	-133 797	-60 133
15. + Befektetett eszközök eladása	3	1 809
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	61 944	-94 661
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	345 603	128 264
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek tör.l.e. megsz.c. beváltása	0	0
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-280 762	-220 030
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 897	-2 895
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	4 001	-1 930

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA
2011.év

Megnevezés	111	113	114	11	11112	12	13	14	12-14	161	1671
	Vagyoni értékű jog	Szellemi termék	Alapítás átszervezés	Immat.javak összesen	Kis értékű immat.javak	Ingatlan	Műsz-i berend., jármű	Egyéb berend, felszer.	Tárgyi eszközök összesen	Beruházás	Kisértékű tárgyi eszk.
2010. záró állomány	34406	5496	0	39902	3394	799428	1135549	58196	1993173	18811	19141
Tárgyevi beruházás				0					0		
Tárgyevi beszerzés	143		0	143	245	22338	20240	1518	44096	70691	1401
Tárgyevi felújítás				0					0		
Tértítés nélk.átvét.									0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	143	0	0	143	245	22338	20240	1518	44096	70691	1401
Selejtezés		22		22				1335	1335		71
Értékesítés				0		1879			1879		126
Üzembe helyezés, használatbavétel				0					0	45497	
Egyéb csökkenés				0					0	10944	
Csökkenés összesen	0	22	0	22	0	1879	0	1335	3214	56441	197
2011. záró állomány	34549	5474	0	40023	3639	819887	1155789	58379	2034055	33061	20345

E Ft-ban

ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA
2011. év

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	Ingatlan	Műsz-i berend., jármű	Egyéb berend, felszer.	Tárgyi eszközök összesen	Beruházás	Kisértékű tárgyi eszk.
2010. záró állomány	22640	5496	0	28136	3394	199430	900430	42152	1142012	0	19141
Tárgyévi értéksökkenés	11476			11476	245	28902	74757	6329	109988		1401
Terven felüli écs. (selejt)				0					0		
Egyéb növekedés				0					0		
Növekedés összesen	11476	0	0	11476	245	28902	74757	6329	109988		1401
Értékesítés				0		111			111		126
Selejtezés		22		22				1335	1335		71
Egyéb csökkenés				0					0		
Csökkenés összesen	0	22	0	22	0	111	0	1335	1446		197
2011. záró állomány	34116	5474	0	39590	3639	228221	975187	47146	1250554	0	20345

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény	Eltérés	2011/2010 %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	75,56	62,1	-13,46	82,19
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1,01	0,03	-0,98	2,97
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100
3. Vagyoni értékű jogok	1,01	0,03	-0,98	2,97
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	74,55	62,07	-12,48	83,26
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51,41	44,98	-6,43	87,49
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	20,15	13,73	-6,42	68,14
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,37	0,85	-0,52	62,04
4. Tenyészállatok	0	0	0	100
5. Beruházások, felújítások	1,61	2,51	0,9	155,9
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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.	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 érték helyesbítése	0	0	0	100
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100
B. FORGÓESZKÖZÖK	16,8	33,52	16,72	199,52
I. KÉSZLETEK	1,65	2,11	0,46	127,88
1. Anyagok	1,58	1,22	-0,36	77,22
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	100
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	100
4. Késztermékek	0	0	0	100
5. Áruk	0,06	0,85	0,79	1 416,67
6. Készletekre adott előlegek	0	0,04	0,04	X,XX
II. KÖVETELÉSEK	14,68	31,14	16,46	212,13
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8,56	8,56	0	100
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	6,13	22,58	16,45	368,35
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	0,47	0,27	-0,2	57,45
1. Pénztár, esekkek	0,03	0,03	0	100
2. Bankbetétek	0,44	0,24	-0,2	54,55
C. Aktív időbeli elhatárolások	7,64	4,37	-3,27	57,2
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7,34	4,05	-3,29	55,18
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,3	0,33	0,03	110
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

FORRÁSOK összetétele [%]	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény	Eltérés	2011/2010 %
D. SAJÁT TŐKE	34,88	24,61	-10,27	70,56
I. Jegyzett tőke	10,89	9,66	-1,23	88,71
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke ()	0	0	0	100
III. Tőketartalék	8,18	7,25	-0,93	88,63
IV. Eredménytartalék	12,83	13,27	0,44	103,43
V. Lekötött tartalék	0,86	0,76	-0,1	88,37
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100
VII. Mérleg szerinti eredmény	2,13	-6,33	-8,46	-297,18
E. CÉLTARTALÉKOK	2,87	3,63	0,76	126,48
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2,87	3,63	0,76	126,48
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100
F. KÖTELEZETTSÉGEK	42,96	44,16	1,2	102,79
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. szemt	0	0	0	100
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12,91	9,46	-3,45	73,28
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	12,91	8,6	-4,31	66,62
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,86	0,86	X,XX
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	100
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30,05	34,7	4,65	115,47
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
2. Rövid lejáratú hitelek	21,26	14,02	-7,24	65,95
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4,51	17,26	12,75	382,71
5. Váltótartozások	0	0	0	100
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szembe	0	0	0	100
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4,28	3,42	-0,86	79,91
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100
G. Passzív időbeli elhatárolások	19,29	27,6	8,31	143,08
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,58	3,52	2,94	606,9
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9,96	16,27	6,31	163,35
3. Halasztott bevételek	8,75	7,81	-0,94	89,26
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100	100	0	100

**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA
2011. ÉVBEN**

Saját vállalkozásban végzett beruházás állományváltozása

eFt-ban

Megnevezés	2010.év	2011.év
Nyitó	8 953	1 057
Tárgyévben elszámolt saját teljesítményérték	21 024	18 630
Tárgyévi csökkenés	28 920	19 328
- üzembe helyezés	28 920	19 328
Ebből: - ingatlan	5 532	8 307
- műszaki gép, berendezés	23 388	11 021
- egyéb gép, berendezés		
Záró	1 057	359

Saját termelésű készletek állományváltozása

(Befejezetlen termelés és késztermék)

eFt-ban

Megnevezés	2010. év	2011.év
Nyitó	0	0
Tárgyévi saját teljesítményérték	0	0
Tárgyévi felhasználás	0	0
Záró	0	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	2010.12.31	2011.12.31	Eltérés	2011/2010
	tény	tény		%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	91,1	75,73	-15,37	83,13
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	2	0	-2	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	93,1	75,73	-17,37	81,34
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1,24	1,08	-0,16	87,1
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1,24	1,08	-0,16	87,1
III. Egyéb bevételek	4,98	21,69	16,71	435,54
Ebből: visszaírt értékvesztés	0,17	0,27	0,1	158,82
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	99,32	98,49	-0,83	99,16
05. Anyagköltség	56,27	64,01	7,74	113,76
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7,76	5,7	-2,06	73,45
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1,47	0,96	-0,51	65,31
08. Eladott áruk beszerzési értéke	2,54	2,13	-0,41	83,86
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,18	0,26	0,08	144,44
IV. Anyagjellegű ráfordítások	68,23	73,07	4,84	107,09
10. Bérköltség	11,23	11,38	0,15	101,34
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,9	2,8	-0,1	96,55
12. Bérjárulékok	3,36	3,38	0,02	100,6
V. Személyi jellegű ráfordítások	17,49	17,56	0,07	100,4
VI. Értékesökkenési leírás	6,15	7,11	0,96	115,61
VII. Egyéb ráfordítások	4,37	5,31	0,94	121,51
Ebből: értékvesztés	0,32	0,39	0,07	121,88
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	96,24	103,05	6,81	107,08
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	3,09	-4,56	-7,65	-147,57
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,02	0	-0,02	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0,49	0,49	X,XX
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0,02	0,49	0,47	2 450,00
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,46	1,55	0,09	106,16
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,08	0,04	-0,04	50
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,53	1,59	0,06	103,92
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIIIIX)	-1,52	-1,1	0,42	72,37
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	99,34	98,98	-0,36	99,64
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	97,77	104,64	6,87	107,03
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	1,57	-5,66	-7,23	-360,51
X. Rendkívüli bevételek	0,66	1,02	0,36	154,55
XI. Rendkívüli ráfordítások	0,17	0,17	0	100
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	0,49	0,85	0,36	173,47
> Hozamok ÖSSZESEN	100	100	0	100
> Ráfordítások ÖSSZESEN	97,94	104,81	6,87	107,01
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	2,06	-4,81	-6,87	-233,5
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	2,06	-4,81	-6,87	-233,5
22. Eredménytart. igénybevét. osztalékra, részesedésre	0	0	0	100
23. Jövähagyott osztalék, részesedés	0,59	0	-0,59	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	1,47	-4,81	-6,28	-327,21

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2011

Megnevezés	adatok %-ban		
	2010. év	2011. év	változás
1./ Tőkeerősség	34,9	24,6	-10,3
2./ Kötelezettségek aránya	42,96	44,16	1,2
3./ Céltartalékok aránya	2,9	3,6	0,7
4./ Befektetett eszközök fedezete	46,2	39,63	-6,57
5./ Saját tőke részarány változása	0,1	-10,3	-10,4

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2011

Megnevezés	adatok %-ban		
	2010. év	2011. év	változás
1./ Adósságállomány aránya (tartós kötelezettségekre)	27	27,8	0,8
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	73	72,2	-0,8
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	270,3	260,2	-10,1
4./ Eladósodottság mértéke	43	44,2	1,2
5./ Likviditási mutató (általános)	0,56	0,97	0,41
6./ Likviditási gyorsráta	2,25	1,58	-0,67

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK	2010.12.31	2011.12.31	Eltérés	2011/2010
	tény	tény		%
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	5 511	3 581	-1 930	64,98
Pénztár, esekkek	362	439	77	121,27
Bankbetétek	5 149	3 142	-2 007	61,02
Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0	0	100
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	100
A2. Követelések	171 365	409 655	238 290	239,05
Vevőkkel szembeni követelések	99 843	112 635	12 792	112,81
Váltókövetelések	0	0	0	100
Összes egyéb követelés	71 522	297 020	225 498	415,28
A3. Készletek	19 210	27 273	8 063	141,97
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	19 210	27 273	8 063	141,97
Saját termelésű készletek	0	0	0	100
A4. Aktív időbeli elhatárolások	89 185	57 512	-31 673	64,49
A5. Egyéb aktívák	881 739	817 495	-64 244	92,71
Készletekre adott előlegek	0	500	500	X,XX
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	0	0	0	100
Tárgyi eszközök	869 973	816 562	-53 411	93,86
Immateriális javak	11 766	433	-11 333	3,68
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	1 167 010	1 315 516	148 506	112,73

LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK	2010.12.31	2011.12.31	Eltérés	2011/2010
	tény	tény		%
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	26 038	34 262	8 224	131,58
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	52 683	227 070	174 387	431,01
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	52 683	227 070	174 387	431,01
Váltótartozások	0	0	0	100
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	271 984	195 131	-76 853	71,74
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100
Rövid lejáratú hitelek	248 103	184 464	-63 639	74,35
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	23 881	10 667	-13 214	44,67
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	156 462	308 137	151 675	196,94
Céltartalékok	33 460	47 743	14 283	142,69
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 815	46 366	39 551	680,35
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	116 187	214 028	97 841	184,21
P5. Egyéb passzívák	659 843	550 916	-108 927	83,49
Hatalmazott bevételek	102 140	102 697	557	100,55
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	100
Hosszú lejáratú kötelezettségek	150 625	124 425	-26 200	82,61
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	100
Saját tőke	407 078	323 794	-83 284	79,54
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	1 167 010	1 315 516	148 506	112,73

LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA	2010.12.31	2011.12.31	Eltérés	2011/2010
	tény	tény		%
<i>Halmazott likvid aktívák:</i>				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	5 511	3 581	-1 930	64,98
HA2 = HA1 + Követelések	176 876	413 236	236 360	233,63
HA3 = HA2 + Készletek	196 086	440 509	244 423	224,65
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	285 271	498 021	212 750	174,58
<i>Halmazott likvid passzívák:</i>				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	26 038	34 262	8 224	131,58
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	78 721	261 332	182 611	331,97
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	350 705	456 463	105 758	130,16
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	507 167	764 600	257 433	150,76
<i>Likviditási fedezetek</i>				
HA1 - HP1 = Azonnali likviditási fedezet	-20 527	-30 681	-10 154	149,47
HA2 - HP2 = Gyors likviditási fedezet	98 155	151 904	53 749	154,76
HA3 - HP3 = Általános likviditási fedezet	-154 619	-15 954	138 665	10,32
HA4 - HP4 = Teljes likviditási fedezet	-221 896	-266 579	-44 683	120,14
<i>Likviditási mutatók</i>				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	0,21	0,1	-0,11	47,62
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	2,25	1,58	-0,67	70,22
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	0,56	0,97	0,41	173,21
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,56	0,65	0,09	116,07

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK 2011

Megnevezés	2010.év	2011. év	adatok %-ban változás
1./ Fedezeti hányad (bruttó jövedelmezőség)	26,20	16,70	-9,50
2./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	3,10	-4,70	-7,80
- szokásos eredmény	1,60	-5,80	-7,40
- adózás előtti eredmény	2,10	-4,90	-7,00
3./ Vagyon (tőke) arányos			
- szokásos eredmény	6,50	-30,30	-36,80
- adózott eredmény	8,60	-25,70	-34,30
- mérleg szerinti eredmény	6,10	-25,70	-31,80
4./ Személyi jellegű ráfordítás arányos adózás előtti eredmény	11,80	-27,40	-39,20
5./ Élőmunka arányos jövedelmezőség (1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	440,80	-1015,70	-1456,50
6./ Eszközarányos adózás előtti eredmény (összes eszköz)	3,00	-6,30	-9,30

Létszám és béradatok
2011. Év

	2010				2011				Bázis index %				
	átlagos		átlagbér		átlagos		átlagbér		átlagos		átlagbér		
	létszám	bérrköltség eFt-ban	létszám	bérrköltség eFt-ban	létszám	bérrköltség eFt-ban	létszám	bérrköltség eFt-ban	létszám	bérrköltség eFt-ban	létszám	bérrköltség eFt-ban	
Megnevezés													
fizikai foglalkozású	43	71 805	46	81 694	106,98	147 996	113,77	106,35					
szellemi foglalkozású	35	114 423	34	110 228	96,33	270 167	99,17						
teljes munkaidős állomány összesen:	78	186 228	80	191 922	103,06	199 919	100,48						
fizikai foglalkozású	1	653	2	1 075	200,00								
szellemi foglalkozású													
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott összesen:	1	653	2	1 075	164,62	44 792							
állományba nem tartozók		2 978		3 957									
egyéb módon és nem teljes munkaidőben foglalk.		3 631		5 032									
Mindösszesen:	79	189 859	82	196 954	103,74	200 157							

Ügyvezetés, könyvvizsgáló és felügyelőbizottság éves járandósága

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

Megnevezés	2010.év	2011.év	2011/2010
üzletvezetés	23 246	22 408	96,40%
felügyelő bizotts.	2 161	2 053	95,00%
könyvvizsgáló	1 373	1 373	100,00%
vezetés összesen:	26 780	25 834	96,47%

**IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA
2011. évben**

Megnevezés	eFt-ban		Eltérés EFt	2010/2009 %
	2010 év	2011. év		
Bérleti díj	8147	8498	351	104,31
Karbantartási díjak	52189	20297	-31892	38,89
Hirdetés reklám	17637	9558	-8079	54,19
Oktatás, továbbképzés	2470	3539	1069	143,28
Belföldi út.-i ktsztérítés	449	738	289	164,37
Posta, telefonköltség	5686	6933	1247	121,93
Napilapok, folyóiratok	785	821	36	104,59
Szakkönyvvásárlás	448	479	31	106,92
Egyéb igénybevett szolg. értéke	43487	47818	4331	109,96
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	131298	98681	-32617	75,16
Pénzügyi, bef.szolg.díjak	16995	10350	-6645	60,90
Illetékek	2426	2784	358	114,76
Biztosítás	5403	3531	-1872	65,35
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	24824	16665	-8159	67,13

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZTÉSE
2011

Megnevezés	Hivatkozás	adatok EFt-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		-83 284
Céltartalék felhaszn. miatt bevétként elsz.	Tao. tv.7.§ (1) b)	-28 484
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	-137 246
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	-4 666
Csökkentő jogcímek összesen :		-170 396
Várható.köt.képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	42 767
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	124 775
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	483
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	6 829
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	815
Növelő jogcímek összesen :		175 669
TAO Adóalap :		-78 011
TAO Adófizetési kötelezettség :		0
Adózás utáni eredmény :		-83 284
Jóváhagyott osztalék, rész.		
Mérleg szerinti eredmény :		-83 284

DINAMIKUS LIKVIDITÁS	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény	Eltérés	2011/2010 %
1. Kötelezettségek cash flow fedezete [%] =	25,16	14,13	-11,03	56,16
Nettó (működési) cash flow°	126 128	82 078	-44 050	65,08
x 100				
Rövid lejáratú kötelezettségek	350 705	456 463	105 758	130,16
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	150 625	124 425	-26 200	82,61
2. Rövid lejáratú kötelezettségek cash flow fedezete [%] =	35,96	17,98	-17,98	50
Nettó (működési) cash flow°	126 128	82 078	-44 050	65,08
x 100				
Rövid lejáratú kötelezettségek	350 705	456 463	105 758	130,16
3. Adósságszolgálati fedezeti mutató =	1,64	0,46	-1,18	28,05
Adózott eredmény°	34 823	-83 284	-118 107	-239,16
+ Értékesítési leírás°	104 014	123 109	19 095	118,36
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	18 314	16 164	-2 150	88,26
Hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztése a következő évben	77 500	106 200	28 700	137,03
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	18 314	16 164	-2 150	88,26
4. Hosszú lejáratú kötelezettségek forrásköltsége [%] =	12,16	12,99	0,83	106,83
Hosszú lejáratú kötelezettségek után fizetett kamat a tárgyévben	18 314	16 164	-2 150	88,26
x 100				
Hosszú lejáratú kötelezettségek	150 625	124 425	-26 200	82,61
5. Saját tőke forrásköltsége [%] =	8,55	0	-8,55	0
Adózott eredmény° (ha > 0, egyébként = 0)	34 823	0	-34 823	0
x 100				
Saját tőke (ha > 0, egyébként = 0)	407 078	323 794	-83 284	79,54

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

17.sz. melléklet a Kiegészítő melléklethez

ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA 2011

Megnevezés	2010.dec.31. értékvesztés	2011.évi értékvesztés elszámolása	2011.évi értékvesztés visszairása	2011. évi értékvesztés kivezetés	2011.dec.31. értékvesztés
31511	10 664 971	6 829 349		4 665 596	12 828 724
31512	-	-	-		-
3152	736 057	-			736 057
315 összesen:	11 401 028	6 829 349	-	4 665 596	13 564 781

Halasztott bevételek alakulása

2011.év

Megnevezés	2010. Halasztott bevétel	2011. Átvétel	2011. Rendkívüli bevétel (és egyéb bevétel*)	2011. Halasztott bevétel
Támogatás GM I. beruházás	1877	0	22	1855
Támogatás GM II. beruházás	3928	0	156	3772
Támogatás Hók.rek. I. beruházás	10276	0	3322	6954
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1826	0	108	1718
Támogatás Hók.rek. II. beruházás	8481	0	5760	2721
Támogatás KEOP	75751	18161	8236	85676
Összesen: (98)	102139	18161	17604	102696
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	0	62737	62737	0
Összesen: (96, 98)	102139	80898	80341	102696

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2010.12.31 tény	2011.12.31 tény	Eltérés	2011/2010 %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele (CO hatás nélkül)	1 540 842	1 276 377	-264 465	82,84
02. Exportértékesítés nettó árbevétele (CO hatás nélkül)	0	0	0	
CO2 értékesítés árbevétele	33 481	34 663	1 182	
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 574 683	1 311 040	-263 643	83,26
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	21 024	18 630	-2 394	88,61
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	21 024	18 630	-2 394	88,61
III. Egyéb bevételek (CO hatás nélkül)	7 366	284 219	276 853	3858,53
CO2 időbeli elhatárolás feloldás miatti egyéb bevétel	54 230	62 737	8 507	115,69
CO2 céltartalék feloldás miatti egyéb bevétel	22 635	28 483	5 848	
05. Anyagköltség	951 825	1 108 199	156 374	116,43
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	131 298	98 681	-32 617	75,16
07. Egyéb szolgáltatások értéke	24 824	16 665	-8 159	67,13
08. Eladott áruk beszerzési értéke (CO hatás nélkül)	9 597	4 178	-5 419	43,53
CO2 beszerzési értéke	33 393	32 741	-652	98,05
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 011	4 563	1 552	151,54
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 153 948	1 265 027	111 079	109,63
10. Bérköltség	189 859	196 954	7 095	103,74
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 050	48 552	-498	98,98
12. Bérjárulékok	56 866	58 467	1 601	102,82
V. Személyi jellegű ráfordítások	295 775	303 973	8 198	102,77
VI. Értékesítési leírás	104 014	123 109	19 095	118,36
VII. Egyéb ráfordítások (CO hatás nélkül)	22 482	48 539	26 057	215,90
CO2 kvóta visszaadás miatti egyéb ráfordítás	23 028	29 996	6 968	130,26
CO2 céltartalékképzés miatti egyéb ráfordítás	28 484	13 457	-15 027	47,24
CO2 összesített hatása az üzemi eredményre	25 801	49 689	23 888	192,59
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (CO hatás nélkül)	52 207	-128 681	-180 888	-246,48
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	52 207	-78 992	-131 199	-151,31
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	290	7	-283	2,41
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	8 530	8 530	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	290	8 537	8 247	2943,79
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24 653	26 894	2 241	109,09
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 281	644	-637	50,27
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 934	27 538	1 604	106,18
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIIIIX)	-25 644	-19 001	6 643	74,10
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	26 563	-97 993	-124 556	-368,91
X. Rendkívüli bevételek	11 157	17 604	6 447	157,78
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 897	2 895	-2	99,93
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	8 260	14 709	6 449	178,08
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	34 823	-83 284	-118 107	-239,16
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (EXII)	34 823	-83 284	-118 107	-239,16
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	10 000	0	-10 000	0,00
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	24 823	-83 284	-108 107	-335,51

III. SZÁMÚ MELLÉKLET

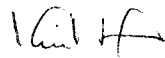
ÜZLETI JELENTÉS

A

TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ – ELOSZTÓ KFT.

**2011. ÉVI
GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Salgótarján, 2011. március 14.



Kiss József

ügyvezető igazgató

TARJÁNHŐ
SZOLGÁLTATÓ – ELOSZTÓ KFT.
Salgótarján, 2011.

Bevezető

A mérlegbeszámoló és a kiegészítő melléklet a számviteli törvénynek megfelelő formában és tartalommal értékeli a 2011. évi eredményeket a bázisévhez (2010.) viszonyítva.

Az üzleti jelentésben bemutatjuk a bevételek és ráfordítások alakulását a tervadatokhoz viszonyítva az „A” típusú eredmény kimutatásnak megfelelő sémában, valamint tevékenységek szerinti lebontásban is.

1.) A társaság 2011. évre tervezett kiemelt célkitűzéseinek rövid értékelése

A 2011. év legfontosabb feladatáknak a megváltozott törvényi és gazdasági környezethez való hatékony alkalmazkodást fogalmazzuk meg.

- Társaságunk a 2011. évet úgy kezdte, hogy a közgyűlés által 2011. január 01-től a szociálisan támogatott körre meghatározott 3.538 Ft/GJ mértékű hődíj alkalmazását 2011. április 30-ig felfüggesztettük, ugyanis a kormány eredetileg eddig hosszabbította meg a szociális távhő ártámogatás hatályát (majd később, újabb hosszabbítás következett 2011. szeptember 30-ig).

Ez az intézkedés cégünknek a január 01-től április 30-ig terjedő időszakra 15 MFt-os bevételkiesést jelentett.

- Szintén jelentős bevétel és eredménycsökkenést szenvedtünk el a kapcsolt hő- és villamos energiatermelés területén.

2011. január 01-től a gázmotorjainkra 15%-os KÁT átvételi árcsökkentést határoztak meg, így gázmotorjainkat 2011. évben csak csúcsidőben szándékoztunk üzemeltetni. Így történt ez április 15-ig.

Mivel a kormány 2011. július 01-től teljesen megszüntette a kapcsolt termelés támogatását a II. félévben a gázmotorjaink álltak. A 2011. évi villamos energiaértékesítési árbevételünk a 2010. évi 337 Millió Ft-os szintről 47 Millió Ft-ra esett vissza. Mivel a gázmotorok leállításának és konzerválásának jelentős többletköltségei voltak a villamos energiatermelés működésünk során, először lett veszteséges (-5.389 eFt).

- A kormány 2011. október 01-től hatósági távhő árak bevezetéséről döntött, amelyhez tartozott a 2011. március 31-én érvényes (alkalmazott) szinten a lakossági és különkezelt intézményi távhő áraknak befagyasztása.

A távhőárak befagyasztása a nyári alacsonyabb hőértékesítés ellenére is komoly veszteséget jelentett cégünknek az alábbiak miatt:

- ❖ Az arab világban zajló háborús konfliktusok az „egekbe” verték fel a kőolajárát, amely a gázárakba is begyűrűzött.
A III. negyedévi gázárak 14,08%-al voltak magasabbak a II. negyedévesnél, a IV. negyedévben pedig további 10,47%-os gázáremelkedés következett be (ez összesen 26,03% lett).
Erre extrapolálódott a Ft/dollár árfolyam elszabadulása a Ft jelentős gyengülése miatt.
- ❖ A „KÁT” megszüntetése miatt a Perkons Tarján Kft. is leállította a gázmotorjait, így a III. negyedévben a 25 Ft/GJ-os termelői hőárunk 3.000 Ft/GJ-ra emelkedett.
Fenti két hatás eredményeként a III. negyedév végére cégünk 85 MFt-os veszteséget halmozott fel, annak ellenére, hogy a CO₂ kvótánk megtakarításának illetve a teljes kvóta mennyiség magas áron való értékesítésével ebben az időszakban 31 MFt-os többletbevételt realizáltunk.
- A 2011. október 01-től érvénybelépő hatósági árak bejelentésével egy időpontban kezdeményeztük a 2011. évi üzleti tervünk módosítását, melyet a közgyűlés elfogadott. Az új üzleti terv a IV. negyedévre már nullszaldós működést tűzött ki célul, így a módosított eredményt a szeptember 30-án befagyott 85 MFt veszteség szintjére terveztük. Az évvégére a tervezett 85 MFt-os veszteségnél 210-220 Ft/USD árfolyamot vettünk figyelembe. Közben az újabb világgazdasági és a Ft tervezett mértéken felüli gyengülésének közepette csak úgy tudtuk a tervet teljesíteni, hogy közben a Perkons Tarján Kft-vel közösen hatósági árfelülvizsgálatot kértünk, melynek hatására 2011. december 01-től jelentősebb ártámogatásban részesültünk, így a tervezett 85 MFt-os veszteség 83, 284 MFt-os szinten realizálódott.

Összességében elmondhatjuk, hogy a 2011. évi üzleti tervünket teljesen bizonytalan alapokra kellett építenünk, emiatt és az évközben bekövetkezett jogszabályi és gazdasági helyzet változások miatt sikerként könyvelhetjük el a módosított üzleti terv teljesítését.

2./ A Tarjánhő Kft. 2011. évi eredményeinek összegző értékelése az „A” típusú eredmény-kimutatás alapján

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

- Az értékesítés nettó árbevétele 87,11%-os szinten teljesült az értékesített hőenergia 97,5%-os teljesítése mellett. Az állami támogatást tervszinten ennél a tételnél terveztük, de az egyéb bevételek között könyveltük.
- Az aktivált saját teljesítményeket 8.630 eFt-al túlteljesítettük, melynek az oka, hogy a saját szakembergárdánkkal végeztettük el a szakipari felújítási munkák legnagyobb részét.
- Az egyéb bevételek 276.439 eFt-os túlteljesítése döntően a 271.945 eFt-os állami támogatás következményeként adódott.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység hozamainál jelentkező 91.109 eFt-os túlteljesítésből 34.663 eFt a CO₂ kvótaértékesítés következménye, a többi pedig a támogatás (árfelülvizsgálat utáni) növekményét tükrözi.
- Az anyagköltségek 87.199 eFt-os túlteljesítésének legfőbb oka a Ft árfolyam összeomlása. A 210 Ft/USD árfolyamra tervezett gázárköltségek 230-250 Ft/USD árfolyamsávban realizálódtak.

Az energiabeszerzésekre fordított költségek a társaság összes üzemi ráfordításának 64%-át teszik ki.

- Az igénybevett szolgáltatásoknál a bázisév 131 MFt-os tényadatainál lényegesen alacsonyabb (105 MFt) tervadatot állítottunk be, de ezt is sikerült alulteljesíteni (6.319 eFt megtakarítás), amely a takarékos költséggazdálkodásunk eredményét tükrözi.
- Az egyéb szolgáltatásoknál jelentkező 8.335 eFt-os megtakarítás a biztosítási és a pénzügyi szolgáltatási költségek jelentős csökkenéséből realizálódott.
- A személyi jellegű ráfordítások 2,69%-os (7.973 eFt-os) túlteljesítésének oka 10 nyugdíjbavonuló végkielégítése valamint az őket pótló párhuzamos foglalkoztatás miatt következett be.
- Az értékcsökkenési leírás 7.973 eFt-al volt magasabb a tervezettnél, amelynek oka a 2010. évvégi kiemelt beruházás üzembehelyezéséből adódó amortizációs többletköltség.
- Az egyéb ráfordításoknál jelentkező 21.992 eFt-os növekmény oka az, hogy várható kötelezettség fedezetéhez 29.310 eFt-os céltartalékot képeztünk. A céltartalék képzés oka, hogy a Magyar Energia Hivatal álláspontjával ellentétes jogszabályértelmezés miatt eljárás van folyamatban. Amennyiben az eljárás számunkra kedvezőtlen kimenetelű lesz a céltartalék fedezet képez, amennyiben előnyös kimenetelű lesz, úgy az eredményünk közel 30 MFt-al kedvezőbb lesz.

- Az üzemi (üzleti) tevékenység ráfordításai 98.101 eFt-tal magasabbak lettek a tervezettől, amelynek főbb oka 87.199 eFt-os anyagköltség (energiaköltség) többlet, melyet a Ft gyengülés miatt szenvedtünk el.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye csak 6.992 eFt-al maradt a tervezett értéktől, amely főleg az energia költségek nem várt mértékű emelkedése miatt következett be.
- A pénzügyi műveletek eredménye (esetünkben vesztesége) 8.999 eFt-al kedvezőbb a tervezettnél. A dollár árfolyamának jelentős ingadozása miatt átálltunk a dollárban történő gázköltség finanszírozására.

Az OTP-vel kötött Treasury szerződés révén határidős ügyletekkel próbálunk optimális költséggel dollárt vásárolni.

2011. év végén ezen ügyletek révén 8.530 eFt-os árfolyamnyereséget sikerült elérnünk.

- A rendkívüli eredmény 98,06% teljesítése a várakozásnak megfelelő.
- Az adózás előtti eredmény 1.716 eFt-al kedvezőbb a módosított tervértéknél. Társaságunknak a viszonylag magas veszteség miatt nem keletkezett adófizetési kötelezettsége így az adózott eredmény (esetünkben veszteség): - 83.284 eFt.

A 2011. évi eredmény-kimutatás az üzleti jelentés 1. számú melléklete.

3./ A Tarjánhő Kft. 2011. évi eredményének összegző értékelése a tevékenységek bevételeinek és költségeinek elemzésével

Az eredmény-kimutatás szerinti értékelés mellett elvégezzük a tevékenységek szerinti érékelést is, így nem csak horizontális, hanem vertikális áttekintést kaphatunk a társaság gazdálkodására, bevétel és költség szerkezetére.

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

- A hődíjbevételek ugyan 24 MFt-al magasabbak a bázisévénél, de lényegesen alatta maradt az elvárt bevételeknél, még úgy is, ha az erőművi támogatást is itt vesszük figyelembe.
- A hődíjköltségek is meghaladták a tervezett értéket, melynek fő oka a Ft erős leértékelődése a dollárhoz képest.
- Az alapidíj bevételek szinte megegyeznek a bázis és terv értékkel, ami természetesnek mondható, hiszen az alapidíjak már évek óta változatlanok.

- Az alapdíj költségek 27 MFt-al meghaladták a tervezett értéket. A költségnövekedés főbb oka az anyag, az amortizációs és személyi jellegű költségek terven felüli növekedése.
- A fő tevékenység eredménye (esetünkben vesztesége) 30 MFt-al haladja meg a tervezett értéket. Amennyiben a MEH eljárás számunkra kedvezően végződné, akkor a 29,3 MFt-os eredménynövekedés kompenzálná ezt a veszteségnövekedést. Itt tulajdonképpen arról lenne szó, hogy állami támogatástöbblettel tudtuk volna kompenzálni a jelentős Ft árfolyam növekedés okozta gázköltség növekedést.
- A villamos energiatermelés összeomlása a tervezett veszteség alatti szinten éreztette hatását, de a bázisszinthez képesti 100 MFt-os eredménykiesés igen jelentősen belejátszott az ez évi befagyott veszteségünk keletkezéséhez.
- Az egyéb tevékenységek vesztesége 3,7 MFt-al kevesebb a tervezettnél.
- Az egyéb tevékenység összesen soron tervezett veszteségből végül is 7,3 MFt-al kedvezőbb eredményt realizáltunk.

Az egyéb tevékenységek összesített veszteségét sikerült kompenzálnunk a CO₂ piacon elért árfolyam nyereségünkkel (18,7 MFt többlet a tervhez képest).

- A tevékenység összesen soron kimutatott 121.723 eFt-os veszteség jól tükrözi a 2011-es év nehézségeit. Ha azonban a CO₂ piacon elért igen eredményes tranzakciókat is figyelembe vesszük, akkor ez a veszteségszint 72.034 eFt-ra mérséklődik. Ez a veszteségszint már alacsonyabb, mint a fő (alaptevékenységen) realizálódott veszteség.
- Az egyéb bevétel és ráfordítás a CO₂ tranzakciókat nem érintő elemei közel 7 MFt-al még rontják a tevékenységi eredményt, de az üzemi tevékenység eredménye (-78.992 eFt) mindössze 6.958 eFt-al rosszabb a tervezett eredménynél.
Összességében elmondható, hogy az egyéb tevékenységek és a CO₂ értékesítés összesített eredménye nem rontotta, hanem közel 6 MFt-al javította a fő tevékenységen keletkezett veszteség mértékét.

4./ A piaci pozíciók és a vevőkapcsolatok értékelése

A salgótarjáni távhőpiacnak nincs önkormányzati rendeletben deklarált védelme, így hosszú évek során (1988. óta) úgy tudtuk hőpiacunkat megvédeni, sőt bővíteni, hogy a kapcsolt hő- és villamos energiatermelés eredményét 100%-ban visszaforgattuk a távhőszolgáltatási tevékenységbe, így versenyképesek tudtunk maradni az egyedi gázfűtésekkel szemben.

A 2011. évi kormányzati intézkedések (KÁT csökkenés, majd megszüntetés, a szolgáltatási díjak befagyasztása, a távhőcégek állami támogatása) jelenlegi állapotában még nem tesznek lehetőséget hosszabb távú tervezésre, így a 2012. év is egy átmeneti évné tekinthető. Az átmenetiség a törvényalkotásra is kiterjed, hiszen a megújuló alapú energiatermelések szabályozási és támogatási rendelete (METÁR) még nem jelent meg. Ez a tény annyiban érinti cégünket, hogy a tervezett biomassza erőmű beruházás megvalósítása tovább halasztódik, de reméljük előbb utóbb a beruházás meg fog valósulni.

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).

2011. 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. 2011 évben 4 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 2011. évben szerényebb mértékben, de tovább emelkedtek.

5./ Az erőforrások értékelése

- **Anyagellátás, szállítási kapcsolatok**

- ❖ 2011. évben a saját termelésű hőnek csak elenyésző részét állítottuk elő kapcsolt termelésből (január 01-től április 15-ig csúcsidőben), a nagyobb részét

saját gázkazánjainkban termeltük meg. A saját termelésű hő részaránya 2011.-ben 50% volt.

A kiadott hő másik 50%-át a Perkons Tarján Kft-től vásároltuk..

A Perkons Tarján Kft. által szállított (kapcsolt termelésből) származó hő ugyan csökkent, de az új 3MW-os biomassza fűtőműből pótoltuk a kieső kapcsolt termelésből származó hőt.

- ❖ A földgázt az első félévben még a TIGÁZ közüzemi ellátásából szereztük be, majd a II. félévben már a FŐGÁZ Zrt-vel kötöttünk gázszolgáltatási szerződést.
 - ❖ A saját villamos energiatermelésünk visszaesett, a villamos energiafelhasználásunk döntő részét 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
 - ❖ A 2004-2007 évek közötti időszakban a társaság létszáma a távhőrendszer folyamatos korszerűsítésének következtében fokozatosan csökkenthető volt.
 - ❖ 2008 évtől viszont újra a növekedés volt a domináns, hiszen a 2010-2011 időszakban nyugdíjbamenő mintegy 14 szakember helyére kellett létszámot kiképezni részben párhuzamos foglalkoztatással.
 - ❖ 2010 évben indított és 2011 évben befejeződött képzési periódusban a cég dolgozói közül 52-en vettek részt oktatásokon, képzéseken.
2011-2012 oktatási évben még 9 fő van beiskolázva szakképzésre és továbbképzésre.
 - ❖ 2011 évben a fizikai állomány 43 főről 46 főre növekedett, átlagbérük 6,35%-al nőtt.
A szellemi állomány 35-ről 34 főre csökkent, a szellemi átlagbér 0,83%-al csökkent.
2011 évben a teljes munkaidős állományi létszám 80 fő volt.
Az összes foglalkoztatottra vonatkozó átlagbéremelkedés mindössze 0,48% volt.
Az üzletvezetés 2011 évi személyi járandóságainak (bér+juttatások) változása -3,6% volt.
 - ❖ A Tarjánhő Kft. jelenlegi személyi állománya mind képzettségben, mind létszámban alkalmas a cégünk eredményes működtetésére.

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

- A Tarjánhő Kft. 2010 év végétől a 2011 év elejéig tartó időszakban zárta a 2011. évben elfogadott hosszútávú működési stratégiáját és elkezdte a következő évtizedre vonatkozó stratégia kialakítását.

A cég 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.

A 2011 évi változások hatósági ár bevezetése, önkormányzati cégek összevonása háttérbe szorították a hosszú távú programalkotást és annak elfogadását.

- 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 9 MW-ról átlagosan 6 MW-ra csökkentette a gázmotoros kapcsolt erőmű hőkapacitását.

Így 2011 évben változatlan maradt a kapacitáskihasználtságunk (Távhő I. rendszer 73 %, szigetüzemek 69%).

- A tervezés fázisából az előkészítés fázisába jutott a kb 24 MW hőkapacitást kínáló biomassza erőmű beruházás, de az előkészítés jogszabályi bizonytalanságok miatt leállt.

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

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

- 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 energiatermelésből felhasznált hőenergia révén cégünknel 2009, 2010, és 2011 évben is jelentős CO₂ kvóta megtakarítás keletkezett, melynek értékesítéséből 2009. évben 21 MFt, 2010 évben 26 MFt, 2011 évben pedig 49 MFt többletjövedelem keletkezett.

- 2011. augusztusban üzembe helyezett Perkins Bio Kft-s 3 MW teljesítményű biomassza fűtőmű újabb előrelépést jelent a megújuló energiaforrások hasznosításában.

- Ha most előkészítés alatt álló nagyobb biomassza erőmű beruházás is megvalósul, akkor Salgótarján teljes távfűtése megújuló és kapcsolt alapokra helyeződik („ZÖLD” ENERGIÁRA állunk át).

- Cégünk már 2004 óta működteti minőségi és környezetirányítási rendszerét, mellyel igazolja elkötelezettségét a környezetvédelem irányában.

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

Az előző pontokban már hangsúlyoztuk az 1996-tól napjainkig megvalósult beruházási és TMK munkák 3 Milliárd Ft-os értékének jelentőségét.

2011. évben bár szűkös pénzügyi kerettel rendelkezünk, igyekeztünk minél eredményesebb fejlesztési és TMK tevékenységet folytatni.

- **Beruházások**

A 2011. évi tervünkben a bizonytalan és kiszámíthatatlan gazdasági körülmények miatt beruházási tevékenységünket a technikai minimumra kalkuláltuk.

- A 2011 évben elvégzett fejlesztési tevékenység rövid összegzése:

- **Hőtermelés** terv érték: **12.800 eFt**

Megvalósult fejlesztések:

- JMS gázmotor felújítás: **3.997 eFt**
- DEUTZ gázmotor felújítás: **3.842 eFt**
- Pályázati és engedélyezési tervek (KEOP 5.4.0): **8.379 eFt**
- Keringető szivattyú beépítés a Beszterce telepi hőközpontba: **773 eFt**
- 4 MW-os kazán áttelepítése a Huta úti telephelyre **7.182 eFt**

Hőtermelés összesen: 24.173 eFt

- **Hőszállítás** terv érték: **2.700 eFt**

Megvalósult:

- Távvezeték terv (KEOP 5.4.0): **2.000 eFt**
- Bekötővezetékek cseréje, gerincvezetékszakasznak felújítása: **8.917 eFt**

Hőszállítás összesen: 10.917 eFt

- **Hőátadás** terv: **8.900 eFt**

Megvalósult:

- KEOP 5.4.0 előkészítő munkák: **1.825 eFt**
- HMV tartályok és tágulási tartályok beépítése: **741 eFt**
- Keringető szivattyúk felújítása: **594 eFt**
- Vásárcsarnok távfelügyelet kiépítése: **425 eFt**
- Motoros szabályozó szelep cserék: **3.090 eFt**

Hőátadás összesen: 6.675 eFt

- **Irodagép, bútor beszerzés terv: 200 eFt** **tény: 308 eFt**
- **Számítástechnikai beruházások terv: 1.505 eFt** **tény: 761 eFt**
- **Szerszám és gépbeszerzés terv: 2.020 eFt** **tény: 381 eFt**
- **Egyéb gép, berendezés terv: 900 eFt** **tény: 2.220 eFt**
- **Építés jellegű beruházások** (épület, lépcső, szociális helyiségek felújítása, légkondicionálás) **terv: 4.000 eFt** **tény: 14.820 eFt**

BERUHÁZÁS ÖSSZESEN: TERV: 37.025 eFt TÉNY: 60.255 eFt

Az elvégzett beruházások mennyisége a 2010 évi bázisához viszonyítva kb félévre csökkent (128.558 eFt-ról 60.255 eFt-ra).

- **A 2011 ÉVI TMK MUNKÁK** **terv: 11.910 eFt** **tény: 10.659 eFt**
- **Külső cégek szerződéses karbantartási munkái** **terv: 61.970 eFt** **tény: 39.547 eFt**

A jelentős teljesítés elmaradás oka, hogy a gázmotorok szerződéses karbantartási munkái a termeléssel arányosak. Mivel a gázmotorokat 2011. áprilisban leállítottuk is jelentős költségcsökkenés következett be.

<u>Összesítve:</u>	TERV (eFt)	TÉNY (eFt)
Beruházás	37.025	60.255
TMK	11.910	10.659
Külső cégek szerződéses munkái	61.970	39.547
MINDÖSSZESEN:	110.905	110.461

A 2010. évi bázis tényadat: 201.001 eFt.

Összességében elmondhatjuk, hogy a 2011. évi mérsékelt volumenű fejlesztési és TMK tervünket költséghatáron belül eredményesen sikerült megvalósítanunk.

9./ Vagyoni, pénzügyi helyzet, hatékonysági mutatók

A fenti mutatók részletes bemutatása a kiegészítő mellékletben megtörtént, így itt csak tendenciákat próbáljuk meg összefoglalni.

Összességében elmondhatjuk, hogy a 83.284 eFt-os veszteség miatt szinte valamennyi mutatónk kedvezőtlenül alakul a bázishoz viszonyítva, viszont van néhány pozitívum is:

- A 2010 évi bankváltás eredményei 2011-ben már megmutatkoztak a jelentős bankköltség csökkenésében, és a kedvezőbb (átstrukturált) hitelszerkezetben. Társaságunk 2011. évben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségeinek rendben eleget tett.
- Fentiek miatt az általános és teljes likviditási mutatónk bázishoz viszonyítva némileg javult, de összességében cégünk statikus likviditási helyzete még mindig a kritikus szinten van.
- A tartós kötelezettségekre vonatkozó adósságállomány aránya 0,8%-al nőtt, a saját tőke aránya ugyanennyivel csökkent. Az eladósodottság mértéke 44,2%, amely a bázishoz képest 1,2% pont csökkenést jelent.
- A veszteség miatt a jövedelmezőségi mutatók egyértelmű csökkenést mutatnak.
- A befektetett eszközök finanszírozási aránya az alábbiak szerint alakul:

	2009	2010	2011
❖ Hosszú lejáratú kötelezettségből	22,8%	17,1%	18,2%
❖ Fedezeti tőkéből	58,9%	49,2%	52,2%
❖ Folyó forrásból	24,0%	28,0%	32,6%

Fentiekből látható, hogy a folyó forrásból történő keresztfinanszírozás folyamatosan nő ami kedvezőtlen, hiszen a folyó források a befektetett eszközöktől gyorsabb futamidejűek, azok ismételt megújítása folyamatos gondot jelent.

Az EKOWIN pénzügyi elemző vállalatértékelő rendszer minősítése alapján a Tarjánhó Kft. 2011. évi működését alacsony jövedelmezőség és közepes biztonsági szint jellemzi.

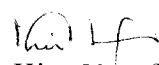
A társaság 2011. évi működésének pénzügyi mutatószámokra alapozott értékelése:

	2009	2010	2011
❖ Jövedelmezőség:	63,9 (jó)	61,1 (jó)	32,8 (problematikus)
❖ Kockázati szint:	52,0 (elf.)	57,1 (elf.)	54,3 (elf.)
Összértékelés:	58,0 (elfogadható)	59,1 (elfogadható)	43,6 (elfogadható)
❖ A társaság nettó eszközértéke	382,3 MFt	407,1 MFt	323,8 MFt
❖ Becsült működési érték	554,3 MFt	601,6 MFt	554,3 MFt
❖ Dinamikus tőkeértékelési mutató	145,0%	147,8%	109,0%
❖ A társaság általános likviditása	0,53	0,56	0,97
❖ A fokozott kockázatérzékeny értékelési eljárással számított:			
➤ Kritikus működési érték:	269,0 MFt	342,3 MFt	290,8 MFt
➤ Tőkeértékelési tényező:	70,4%	84,1%	89,8%

A fentiekből látható, hogy a 2011. évi veszteség legtöbb esetben rontotta az értékelési mutatókat.

Összességében a társaság elfogadható befektetesként értékelhető. Ez a minősítési szint volt a 2009. és 2010. évi értékelés eredménye is.

Salgótarján, 2012. március 14.


Kiss József
ügyvezető igazgató

Társaság
SZOLGÁLTATÓI
Salgótarján

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31	Eltérés	tény/mód.terv
	terv	mód.üz.terv	tény	tény-mód.terv	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 443 000	1 505 000	1 311 040	-193 960	87,11
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	100
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 443 000	1 505 000	1 311 040	-193 960	87,11
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	100
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 000	10 000	18 630	8 630	186,3
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	10 000	18 630	8 630	186,3
III. Egyéb bevételek	85 000	99 000	375 439	276 439	379,23
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	4 665	4 665	X.XX
> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 538 000	1 614 000	1 705 109	91 109	105,64
05. Anyagköltség	870 000	1 021 000	1 108 199	87 199	108,54
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 000	105 000	98 681	-6 319	93,98
07. Egyéb szolgáltatások értéke	25 000	25 000	16 665	-8 335	66,66
08. Eladott áruk beszerzési értéke	30 000	35 000	36 919	1 919	105,48
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 000	2 000	4 563	2 563	228,15
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 037 000	1 188 000	1 265 027	77 027	106,48
10. Bérköltség	190 000	190 000	196 954	6 954	103,66
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 000	50 000	48 552	-1 448	97,1
12. Bérjárulékok	56 000	56 000	58 467	2 467	104,41
V. Személyi jellegű ráfordítások	296 000	296 000	303 973	7 973	102,69
VI. Értékesítéskorrekciós leírás	110 000	132 000	123 109	-8 891	93,26
VII. Egyéb ráfordítások	75 000	70 000	91 992	21 992	131,42
Ebből: értékvesztés	0	0	6 829	6 829	X.XX
> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 518 000	1 686 000	1 784 101	98 101	105,82
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	20 000	-72 000	-78 992	-6 992	109,71
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	100
14. Részesedések ért. árfolyamnyeresége	0	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	100
15. Bef. pénzügyi eszk.kamatok, árf.nyeresége	0	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	100
16. Egyéb kapott kamatok és kamattjell. bevételek	0	0	7	7	X.XX
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	100
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	8 530	8 530	X.XX
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	8 537	8 537	X.XX
18. Bef. pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	100
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	100
19. Fizetendő kamatok és kamattjell. ráfordítások	25 000	28 000	26 894	-1 106	96,05
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	100
20. Rész., é.papírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	100
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	644	644	X.XX
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 000	28 000	27 538	-462	98,35
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII+IX)	-25 000	-28 000	-19 001	8 999	67,86
> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 538 000	1 614 000	1 713 646	99 646	106,17
> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 543 000	1 714 000	1 811 639	97 639	105,7
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-5 000	-100 000	-97 993	2 007	97,99
X. Rendkívüli bevételek	15 000	20 000	17 604	-2 396	88,02
XI. Rendkívüli ráfordítások	5 000	5 000	2 895	-2 105	57,9
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XXI)	10 000	15 000	14 709	-291	98,06
> Hozamok ÖSSZESEN	1 553 000	1 634 000	1 731 250	97 250	105,95
> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 548 000	1 719 000	1 814 534	95 534	105,56
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	5 000	-85 000	-83 284	1 716	97,98
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	100
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E+XII)	5 000	-85 000	-83 284	1 716	97,98
22. Eredm.tart. igénybevétele osztalékra, rész.re	0	0	0	0	100
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	100
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+2223)	5 000	-85 000	-83 284	1 716	97,98

**Eredmények alakulása tevékenységenként
2011 év**

	2010.tény		2011.mód.üzl.terv		2011. tény				
	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény	Teljes önk.	Árbevétel	Eredmény
Megnevezés									
Hődíj	723 079	864 383	141 304	955 000	1 087 000	132 000	979 127	888 258	-19 200
erőművi támogatás								71 669	
Alapdíj	502 011	319 203	-182 808	530 000	324 000	-206 000	557 171	323 127	-84 812
lakossági támogatás								149 232	
Főtevékenység összesen	1 225 090	1 183 586	-41 504	1 485 000	1 411 000	-74 000	1 536 298	1 432 286	-104 012
Villamos energia	242 633	336 947	94 314	60 000	51 000	-9 000	52 300	46 911	-5 389
Egyéb tevékenységek	31 597	20 309	-11 288	25 000	9 000	-16 000	30 403	18 081	-12 322
Egyéb tevékenységek összesen	274 230	357 256	83 026	85 000	60 000	-25 000	82 703	64 992	-17 711
Tevékenységek összesen	1 499 320	1 540 842	41 522	1 570 000	1 471 000	-99 000	1 619 001	1 497 278	-121 723
Co2 kereskedelem	84 905	110 706	25 801	95 000	126 000	31 000	76 195	125 884	49 689
Egyéb ráfordítás és bevétel (86,96)	22 482	7 366	-15 116	12 000	8 000	-4 000	19 230	12 272	-6 958
Üzemi eredmény	1 606 707	1 658 914	52 207	1 677 000	1 605 000	-72 000	1 714 426	1 635 434	-78 992
Pü-i ráfordítás és bevétel (87,97)	25 934	290	-25 644	28 000	0	-28 000	27 539	8 538	-19 001
Szokásos vállalk.eredmény	1 632 641	1 659 204	26 563	1 705 000	1 605 000	-100 000	1 741 965	1 643 972	-97 993
Rendkívüli ráfordítás és bevétel (88,9)	2 897	11 157	8 260	5 000	20 000	15 000	2 895	17 604	14 709
Adózás előtti eredmény	1 635 538	1 670 361	34 823	1 710 000	1 625 000	-85 000	1 744 860	1 661 576	-83 284

Megnevezés	2011. terv	2011.tény	eltérés E Ft	eltérés %
Nyitó pénzeszköz időszak elején	-88 499	-88 499	0	100,00%
Hődj, egyéb bevétel	1 565 000	1 398 545	-166 455	89,36%
Vill.en.ért. Árbev.	109 000	87 537	-21 463	80,31%
KEOP tám		11 809	11 809	
Co2 értékesítés	20 000	34 666	14 666	173,33%
Hitelfelvétel		50 000	50 000	
Összesen:	1 605 501	1 494 058	-111 443	93,06%
Energiadíjak	1 085 000	1 053 221	-31 779	97,07%
Egyéb ktsj.jell. kiadások	180 000	190 209	10 209	105,67%
GM üzemeltetés	14 000	13 352	-648	95,37%
Beruházások	30 000	50 969	20 969	169,90%
Bérfizetés	107 000	106 331	-669	99,37%
Prémium, jutalom, nyugdíjbavonulók juttatása	26 000	30 242	4 242	116,32%
Bérfizetések és béradók	110 000	51 132	-58 868	46,48%
Szem.jell.egyéb kif.	30 000	34 969	4 969	116,56%
Egyéb adók (áfa, helyi adók...)	-65 000	-113 611	-48 611	174,79%
Kamatterhek, garanciadíjak	28 000	26 925	-1 075	96,16%
Német szénsegedély hitel visszafiz.	37 500	37 500	0	100,00%
OTP hitel visszafizetése	105 000	70 000	-35 000	66,67%
tám.megel.hitel visszafiz	0	12 641	12 641	
osztalékkifizetés		5 000	5 000	
Összes kiadás :	1 687 500	1 568 880	-118 620	92,97%
Záró pénzeszköz időszak végén	-81 999	-74 822	7 177	91,25%

IV.

KÖNYVVIZSGÁLÓI

HITELESÍTÉSI

ZÁRADÉK

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 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011.december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege [1.315.516] E Ft, a mérleg szerinti eredmény [-83.284] E Ft veszteség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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 tervezem 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.

Németh József Tibor

Zárulék (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. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Figyelem felhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a Kiegészítő melléklet Általános rész utolsó bekezdésére, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaságra vonatkozó tervezett átalakulási döntéssel összefüggésben a mérlegkészítés időpontja módosult.

Egyéb jelentési kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztem a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-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.

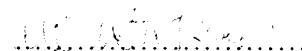
Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2011. évi üzleti jelentése a TARJÁNHŐ Szolgáltató-Elosztó Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Salgótarján 2012.február 20.



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



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

V.

**FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG
VÉLEMÉNYE**

A

**BESZÁMOLÓHOZ
KAPCSOLÓDÓAN**

Jelentés

A Tarjánhó Kft. 2011. évi mérlegbeszámolójáról és üzleti tervének végrehajtásáról.

Tisztelt Közgyűlés!

A Tarjánhó Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a társaság 2011. évi mérlegbeszámolóját, és a 2010. évi üzleti terv végrehajtását.

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Kft. a távhőszolgáltatás alaptevékenységet az előző évekhez hasonlóan 2011. évben is minőségi és üzemeltetési problémák nélkül végezte.

A 2011. év legfontosabb feladataként a megváltozott törvényi és gazdasági környezethez való hatékony alkalmazkodást fogalmazta meg.

A 2011. október 01-től érvénybelépő hatósági árak bejelentésével egy időpontban kezdeményezte a 2011. évi üzleti terv módosítását melyet a közgyűlés elfogadott.

A 2011. évi üzleti tervet teljesen bizonytalan alapokra kellett építeniük, emiatt és az év közben bekövetkezett jogszabály és gazdasági helyzet változások miatt sikerként könyvelhetik el a módosított üzleti terv teljesítését.

Az eredmény kimutatás szerinti értékelés mellett elvégezte a tevékenységek szerinti értékelést is.

A hőpiac megvédése, bővítése érdekében a kapcsolt hő-és villamos energiatermelés eredményét 100 % ban visszaforgatja a tevékenységbe, így versenyképesek tudnak maradni az egyedi gázfűtésekkel szemben. A 2004 - ben bevezetett integrált minőségi és környezetirányítási rendszer jól és hatékonyan működik. A kintlevőségek megfelelő kezelése érdekében igyekeznek a legjobb tudásuk szerint eljárni.

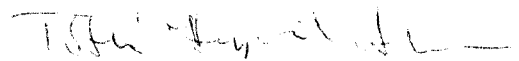
A Tarjánhó Kft. jelenlegi személy állománya mind képzettségben, mind létszámban alkalmas a cég eredményes működtetésére.

A kormány 2011. január 01.-től 15 %-al csökkentette a KÁT támogatást majd 2011. március 31.-én alkalmazott díjak szintjén befagyasztotta a távhő szolgáltatási díjakat és 2011. július 1-től megszüntette a KÁT támogatási rendszert. Ennek következménye , hogy a Tarjánhó Kft. gázmotorjait április 15.-én le kellett állítani gazdaságtalan működés miatt. A PERKONS TARJÁN Kft. pedig a 2011. július 1.-től állította le a gázmotorokat melynek következtében a harmadik negyedévben, havi 20 millió Ft.-os veszteség keletkezett.

A felügyelő bizottság a könyvvizsgálói jelentéssel összhangban a Tarjánhó Kft. 2011. évi mérlegbeszámolóját és a 2011. évi üzleti terv végrehajtásáról készített jelentést reálisnak tartja, és jóváhagyását javasolja.

Javasolja a Tisztelt Közgyűlésnek, hogy a Tarjánhó Kft. 2011. évi beszámolóját 1.315.516 eFt. Mérleg főösszeggel és -83.284 eFt mérleg szerinti eredménnyel (veszteséggel) fogadja el.

Salgótarján, 2012. 03. 22.


Tóthné Hupcsik Andrea
FEB elnök