

KIEGÉSZÍT MELLÉKLET

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft. 2011. évi mérlegéhez és eredménykimutatásához

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása, főbb adatai:

A társaság neve : KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve : KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.
Neve angolul : „TERMOSTAR” Heat Supply Ltd. Kecskemét
Neve németül : „TERMOSTAR” Fernwärme GmbH. Kecskemét

Az alakulás időpontja : 1995. október 1.

Cégjegyzék száma : 03 - 09 - 104005/95.

Alapítói, tagjai : Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviseli : Dr. Zombor Gábor polgármester

EDF DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál G. tér 9.
Képviseli : Thierry Le Boucher vezérigazgató

Jogelődök : TERMOSTAR H szolgáltató Kft. Kecskemét, Akadémia krt.4.
Kecskeméti H szolgáltató Kft. Kecskemét, Szultán u.1.

Az átalakulás módja : egyesüléssel (összeolvadással), általános jogutódlással

Megalakuláskori és a jelenlegi tőzrészérték : 1.114.130 E Ft

Üzletrészek megoszlása: Kecskemét MJV Önkormányzata 774.390 E Ft, 69,51 %
EDF DÉMÁSZ Zrt. Szeged 339.740 E Ft, 30,49 %

A tagok szavazati joga az üzletrészek arányának megfelelően.

A Kft. az EDF DÉMÁSZ Zrt. vállalatcsoporthoz **társult vállalkozásként** tartozik.

A tulajdonosi szerkezetben 1995. óta változás nem történt.

Székhelye : 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Weblap : www.termostar.hu

A cég fő tevékenysége : távhő- és melegvíz szolgáltatás, villamos energia termelés
Bejegyezve: gázellátás (TEÁOR: 3530)
villamos energia termelés (TEÁOR: 3511)

A Felügyelő Bizottságban 2010. december 1-jétől kezdődően az önkormányzatot Engert Jakabné, Fejes Ferenc és Szalay Gábor, az EDF DÉMÁSZ Zrt-t Vinkovits András és Kalmár Sándor képviseli.

A Kft. kettős könyvvizetésre kötelezett. Vállalkozási tevékenységéből származó éves nettó árbevétele két egymást követő üzleti év átlagában meghaladja az 100 M Ft-ot, így az éves beszámoló könyvvizsgálatra is kötelezett.

Könyvvizsgáló : Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. Kecskemét, Kerkápoly u. 9.
Fenyvesi Gáborné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 002142)

A vállalkozás képviselőjére jogosult : Horváth Attila ügyvezető igazgató,
lakóhelye : Kecskemét, Zsigmond F. u. 25/B.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy : Tuskóné Tokovics Klára (mérlegképes könyvelő, okleveles könyvvizsgáló)
Kecskemét, Dsida Jenő u. 11.
PM regisztrációs száma : 143381

A 2011. december 31-i mérlegfőösszeg: 2.700.774 E Ft, amely 100,5 %-a az előző évi értéknek. 2011-ben a cég nettó árbevételének – 3.037.378 E Ft-nak – 70,2 %-a távhő és melegvíz-szolgáltatásból, 26,8 %-a villamos energia értékesítésből, 3,0 %-a egyéb tevékenységből származott. 2010. január 1-jétől társaságunk tevékenységében vett részt az önkormányzati cégeknek végzett gazdasági adminisztrációs szolgáltatással. A tevékenység részaránya az összes tevékenységen belül mindössze 1,0 %, de jelentős minőségi változást jelent az önkormányzatnak a beszámolók, üzleti tervek, pályázati pénzekkel való elszámolások egységes formáját, azonos tartalmát, és szakmai színvonalát tekintve.

1.2. A Kft. társasági jogi státusza:

A társaságban **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata** 69,51 %-os üzletrészesével a szavazatok többségét egyedül birtokolja, e tulajdonosi hányadával a Kft-ben meghatározó befolyással rendelkezik.

Az önkormányzati cégek közös adminisztrációjának bevezetésével kapcsolatos vállalkozási viszony alakult ki a cégek között. A kapcsolatos vállalkozások tényét figyelembe vesszük mind a beszámoló készítés, mind az adóbevallások, mind pedig a transzferár kialakítás során.

A kapcsolatos vállalkozási viszonyban álló társaságok 2011. december 31-én:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint közös tulajdonos
KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft, mint a szolgáltatást végző társaság,
valamint az szolgáltatást igénybevevő társaságok:

Hírös Sport Nonprofit Kft.
Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

Kecskeméti Ingatlankezelő és Ingatlanforgalmazó Kft.
Kecskeméti Kulturális és Konferencia Központ Nonprofit Kft.
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.
Kecskeméti Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.
Kecskeméti Városgazdasági Kft.

2012. január 1-jétől két további cég veszi igénybe a gazdasági adminisztrációs szolgáltatást:

A Kecskeméti KSE Sportegyesületeket Működési Kft, valamint a Bács-Kiskun megyei Művészeti Nonprofit Kft

Az **EDF DÉMÁSZ Zrt.** a társaságban alapítóként 30,49 %-os üzletrésszel szerepel. Miután sem a vezető tisztségviselő megválasztásában, sem egyéb szerződés alapján a társaságban döntéshozást, ellenőrzést nem szerzett, így a Kft-ben mértékadó befolyással rendelkezik.

A EDF DÉMÁSZ Zrt. vállalatcsoport a konszolidált éves beszámolójában a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft-t társult vállalkozásként veszi számításba, a társult konszolidáció az equity (részesezés értékelés) módszerrel történik.

1.3. A profil és a piac bemutatása:

A társaság szolgáltatás, mint fő tevékenység gazdaságosságának javítása, a minőségi ellátás fenntarthatósága érdekében – továbbá a gáz tüzelőanyag hatékonyabb felhasználása és az árbevétel növelése céljából – 2000. év végén **beindítottuk a kapcsolt hő- és villamos energia termelést.** Jelenleg négy gázmotor üzemel a cégnél, melyek összes villamos energia teljesítménye 6,2 MW, hő teljesítménye 6,8 MW. A termelt villamos energia átvételére jogszabály által 2007. december 31-éig a DÉMÁSZ Zrt. volt kötelezett, 2008. január 1-jétől 2011. június 30-ig a MAVIR Zrt. 2011. július 1-jétől a hőenergiával kapcsolatosan termelt villamosenergia kötelező átvétele, és annak támogatott átvételi ára – a KÁT rendszere – megszűnt, az értékesítésre csak a szabadpiacon van lehetőség. 2011. III. negyedévében az MVM Zrt. részére, IV. negyedévében az EDF DÉMÁSZ Zrt. részére értékesítettük az áramot. A tevékenységben elért árbevételünk a KÁT csökkenése, majd megszűnése miatt csökkent az előző évhez képest.

2011. december 31-én összesen 11.217 lakossági és 678 közületi fogyasztót láttunk el távhővel. Ebből 10.126 lakossági és 261 közületi fogyasztó részesült használati melegvíz szolgáltatásban. 2011. évben új fogyasztóként csatlakozott a távhő szolgáltatáshoz a Kecskeméti Református Egyház Ókollégiuma. 2012-ben az Újkollégium is csatlakozni fog a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. rendszerére. A **fűtött légtér fogat meghaladja a 2 millió léghöbmétert.**

Mindezen ideig összesen 6.366 lakásban, a távfűtött lakások több, mint 57%-ában szabályozható radiátoronként a fűtés, és fogyasztónként - költségszétköltségek adatai alapján - számolható el a fűtés és hőenergia díja.

1.4. A vállalkozás számviteli politikájának fő vonásai:

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR H szolgáltató Kft. Számviteli Politikája és Értékelési Szabályzata a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény előírásai alapján készült. A törvény változásaival a Szabályzatot is folyamatosan módosítottuk.

A Kft. a következetesség és összehasonlíthatóság elvét betartva a kiegészítő melléklet elkészítésénél a korábbi években alkalmazott logikai és formai sorrendet követte.

A törvény nyújtotta választási lehetőségek közül a 8. § (2) bekezdésében meghatározott „A” variációjú éves beszámoló formát alkalmazzuk, melyet a könyvvitellel támasztunk alá.

2010. évtől kezdődően az önkormányzati cégek gazdasági adminisztrációjának elvégzésével külön mutatjuk be a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követeléseket és kötelezettségeket.

A beszámoló adatai összehasonlíthatók a bázisidőszak adataival.

Üzleti évről tekintjük a január 1-től december 31-ig terjedő időszakra.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: február 28.

Az egyes mérleg tételekhez tartozó, a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váló gazdasági eseményeket a beszámoló időszakra könyveljük le. Ugyanezen időpontig ismertté váló információk birtokában végezzük el továbbá a szükséges értékelési feladatokat is.

A mérleg fordulónapja és február 28-a között minden olyan esemény ismertté vált, melyek az előző évi mérleg adatok alátámasztásához, kiegészítéséhez szükségesek.

Devizás kötelezettségeinket (értelemszerűen a készleteket, költségeket is) a gazdasági esemény teljesítésének napján érvényes MNB középárfolyamon értékeljük.

A cég számviteli politikájának főbb elvei:

Amortizációs politika

A társaságnál a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási módja lineáris. Értékcsökkenést az aktiválást követő naptól, havi gyakorisággal számolunk el.

Épületeknél évi 2 %-os, távvezetékknél 4 %-os, berendezéseknél 9 %-os, a gázmotoroknál 2007-ig 10 %-os, 2008. január 1-től 8,3 %-os amortizációs kulccsal számolunk. Az egyéb gépek, berendezések esetében a társasági adótörvény kulcsainak megfelelően 14,5 %-os, a híradás és számítástechnikai eszközöknél 33 %-os, járműveknél 15, illetve 20 %-os az amortizációs kulcs, ha az arányosnak tekinthető várható fizikai és erkölcsi avulás mértékével.

Vállalkozásunk nem állapít meg maradványértéket, ha az a bekerülési érték 5 %-át nem haladja meg. Szintén nem számolunk maradványértékkel az épületek és a távvezeték esetében, mert a rendkívül hosszú hasznos időtartam miatt ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz nem használható rendeltetésszerűen, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik.

Terven felüli értékcsökkenés visszaírását akkor alkalmazzuk, ha az eszköz terven felüli értékcsökkenéssel korrigált könyv szerinti értéke a piaci értéket 20 %-kal meghaladja.

A társaság a **100 E Ft alatti egyedi beszerzési érték** eszközöket használatba vételkor egy összegben költségként elszámolja. Ez alól a számítástechnikai eszközök, szoftverek kivételt képeznek, ezek leírási kulcsa minden esetben 33 %.

2004. óta élünk a társasági adó törvényben adott – adóalapot csökkent - fejlesztési tartalék képzési lehetőséggel, melynek mértéke az adózás előtti eredmény 50 %-a. Ezt az adóalapot négy éven belül beruházásra kell fordítani. A képzett és fel nem használt fejlesztési tartalék összegét átvezetjük lekötött tartalékba.

A CO₂ kibocsátás és kereskedelem számvitele

2006. évben rögzítettük számviteli politikánkban a széndioxid kvóták mozgásával kapcsolatos – Pénzügyminisztériummal egyeztetett - szabályokat.

- A térítésmentesen kapott egységeket a kibocsátáskori EUR áron és árfolyamon könyveljük, az árú és az egyéb bevételek között vesszük nyilvántartásba.
- A tényleges kibocsátásnak megfelelő, visszaadott mennyiséget a nyilvántartási értéken egyéb ráfordításként vezetjük ki a készletek közül.
- A készleten maradó mennyiséget december 31-én a tiszta jegyzett EUR árra és MNB középárfolyamra korrigáljuk egyéb ráfordításokkal, vagy egyéb bevételekkel szemben.
- A tárgyévi tényleges kibocsátásnak megfelelő visszaadás határideje a következő év április 30-a. A visszaadás a mérlegkészítésig nem történik meg, ezért erre a kötelezettségre céltartalékot képezünk.

Immateriális javak:

Alapítás-átstrukturálás értékeként tartjuk nyilván a minőség- és környezetirányítási rendszer bevezetése érdekében felmerült költségeket, valamint a 2010-ben bevezetett egységes vállalatirányítási rendszer kialakításával kapcsolatos kiadásokat.

Vagyoni érték jogként tartjuk nyilván a használati jogokat, az ISO tanúsítvány megszerzésének jogát, valamint a szoftver termékek (LIBRA, NEXONbér, és egyéb irodai szoftverek) használatának jogát.

Szellemi termékként aktiváljuk azoknak a szakértők által készített elemzéseknek, hatástanulmányoknak az értékét, melyek a vezetői döntések előkészítéséhez szükségesek, de nem kapcsolhatók konkrét beruházásokhoz.

Immateriális javak esetében általánosan 33 %-os leírási kulcsot alkalmaztunk. Kivétel ez alól a gázmotor által termelt villamos energia hálózatra táplálásához szükséges 10/120 kV-os új fogadó mező és fojtótekerics használati joga, melyet az EDF DÉMÁSZ Zrt. bocsátott rendelkezésünkre. A berendezés amortizációs kulcsa a tartós rendelkezésre állási idő miatt 10 %, nullára írása 2013. decemberben várható.

Befektetett eszközök: a tárgyi eszközök bekerülési, elállítási értékét az általános számviteli szabályok szerint állapítjuk meg.

Értékhelyesbítés: bár a tárgyi eszközök egy részénél (pl. ingatlanok) a mérlegkészítéskori piaci érték valamelyest meghaladhatja a fordulónapi könyv szerinti értéket, a Kft. értékhelyesbítést nem alkalmaz, mert egyrészt ez nem jelent s, másrészt ezen eszközök nagyrészt korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak.

Befektetett pénzügyi eszközök: a Kft-nek más társaságban tartós részesedése, tulajdonviszonyt kifejező, tagsági jogokat megtestesítő hosszú távú befektetése nincs. Emiatt a Számviteli Politika nem tér ki azok kezelésére.

Készletek értékelése: A társaság a vásárolt készleteit súlyozott átlagáron tartja nyilván. Vásárolt készletekre értékvesztést a nyilvántartási ár és a piaci ár jelentős – 20 %-nál nagyobb – eltérése esetén számolunk el. Az áruk között nyilvántartott CO₂ kvóták értékét december 31-én a fordulónapi árra és árfolyamra korrigáljuk.

Az **adott kölcsönök, pénzeszközök** névértéken szerepelnek a mérlegben.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A fordulókönyvi és analitikus számlákon a **vevők követelések** összege a számlázott, vevők által elismert összegben szerepel. Az év végi zárásakor a mérlegbe az értékvesztéssel csökkentett összeg kerül. A számviteli szabályok szerint a követelés a fizikai teljesülés időpontjában keletkezik, ezek alapján vevők követelésként szerepeltetjük a mérlegben azt a teljesítményt, melynek számláit a következő év januárjában bocsátjuk ki.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetünk, azt egyéb ráfordításként elszámoljuk. A behajthatatlanná minősítést a Számviteli Törvénynek megfelelően dokumentáljuk. A december 31-én fennálló határidőn túli vevők követelésekre a társaság – a nagy tételszámra és egyenként viszonylag kis összegre tekintettel – csoportos értékvesztést számol el:

91 - 180 napos követelésekre	10 %
181 - 360 " "	25 %
361 napon túli követelésekre	50 %-os mértékben.

A társaság számviteli politikája lehetőséget ad az egyedi értékelésre is a jelentős összegű követelések esetében (jelentős összeg : elzáró évi összes vevő állomány 1 ezreléke).

Az **egyéb követelések** könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 32-33 §-ainak megfelelően azokat a **ráfordításokat**, melyek a mérleg fordulónapja előtt felmerültek, de a mérleg fordulónapját követő időszakot kell, hogy terheljék.

Aktív időbeli elhatárolások között kell szerepeltetnünk azokat a járó **bevételeket**, - a vevők követelés értékelésénél leírtakat is figyelembe véve - melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

A **saját tőke, az eredménytartalék, és az egyéb kötelezettségek** könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

T tartalom: A tulajdonosoktól a megalakuláskor véglegesen kapott pénzeszköz.

Lekötött tartalom soron szerepeltetjük az adómentesen képezhet fejlesztési tartalmat, annak felhasználásáig, valamint az alapítás-átszervezés értékének nettó értékét.

Értékelési tartalom: a Kft. a tárgyi eszközeire, immateriális javaira értékhelyesbítést nem számol el, ezért e mérlegsoron nincs adat.

A **céltartalékképzés soron** a későbbi években valószínűsíthető garanciális, függő, környezetvédelmi, fenntartási, átszervezési kötelezettségek, a CO₂ kibocsátási egységek következő évi visszaadási kötelezettségének jövőbeni értéke szerepel.

Szállítóállományként vesszük figyelembe azokat az üzemeltetéshez és a beruházásokhoz kapcsolódó beérkezett számlákat, amelyek teljesítési időpontja 2011. évi, és a mérlegkészítés időpontjáig beérkezik.

A számviteli szabályok szerint a kötelezettség a fizikai teljesüléskor keletkezik. A szállítóállományba tehát a felmerüléssel azonos időszakban könyveltük a január hónapban beérkezett, de tényleges teljesülés szerint decemberi számlákat.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki – a szállítói kötelezettségeknél leírtak figyelembe vételével – a Számviteli Törvény 44-45. §-ának megfelelően a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de később felmerült **ráfordításokat**, és a mérleg fordulónapja utáni időszakot érintő, de a mérleggel lezárt időszak előtti befolyt **bevételeket**.

Beruházásainkra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, pályázati források értékét a felhasználásával létesített berendezés értékcsökkenésével azonos ütemben arányosítva számoljuk el a rendkívüli bevételek között. Az adott időszakig még el nem számolt részt a **halasztott bevételek** soron kell kimutatnunk.

A **saját elállítási eszközök** értékelése közvetlen önköltségen történik.

Társaságunk az „**Eredménykimutatás**”-t mind **összköltség eljárással, mind forgalmi költség eljárással** elkészíti.

A Kft. a költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban – költségnemek szerint – számolja el, emellett controlling célra alkalmazza a 6-7. számlaosztályokat is. Az éves beszámoló összeállítása érdekében a társaság a mérlegképtelenséghez igazodó számlarendet használ.

A **pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai** között társaságunknál a betételek elhelyezések kamatait, a devizás kifizetések árfolyamkülönbségeit, a beruházási hitelek kamatait, valamint a befektetési, illetve fedezeti célú devizaügyletek árfolyamkülönbségeit szerepeltetjük.

A **rendkívüli bevételek és ráfordítások** között szerepelnek a vállalkozás jövőbeni tevékenységeitől független, a rendszeres üzletmeneten kívül eső, a szokásos vállalkozási tevékenységgel közvetlen kapcsolatban nem álló tételek.

A Számviteli Törvény el írásai szerint itt számoljuk el a beruházásokra **kapott támogatások tárgyévre jutó részét.**

A **cash flow kimutatást** a Törvény szerinti séma alapján a mérleg, eredménykimutatás, a f könyvi kivonat és az analitikus nyilvántartások segítségével, közvetett módszerrel készítjük el.

Társaságunk havonta a – tulajdonosok folyamatos tájékoztatása céljából – nyers mérleget és eredménykimutatást készít. Ennek megfelel en havonta történik az értékcsökkenési leírás, az id beli elhatárolások, az értékvesztések elszámolása is.

A villamos energiáról szóló törvény (VET), valamint annak végrehajtási rendelete el írja, hogy az éves beszámoló kiegészít mellékletének tartalmaznia kell a társaság **villamos energiaipari és egyéb tevékenységének számviteli szétválasztását** legalább **mérleg és eredménykimutatás** formájában. A szétválasztás szabályait a Számviteli Politika tartalmazza. A tevékenységek közvetlen költségeit a f könyvi könyvelésben költséghelyeken különíti el társaságunk, az általános költségek esetében pedig vetítési alapok alkalmazását választotta.

2008. évben a nyitómérleg elkészítésénél meghatároztuk a villamos energia termeléshez rendelhet **eszközöket és forrásokat.** Ezt követ en az eszközök, források állományát az alábbi f bb tételek módosítják:

Eszköz oldalon:

- A villamosenergia termel berendezések felújításainak aktivált ráfordításai, a gázmotor karbantartás raktárkészleten lév anyagai, a tárgyévre kiosztott CO₂ kvóta értéke, a villamos energia értékesítés kinnlev ség állománya, egyéb követelések villamos energia termelésre jutó része, aktív id beli elhatárolásként a villamos energia termelés decemberi (januárban számlázott) értéke.

Forrás oldalon:

- A bevételek és költségek szétválasztását követ en megállapított tárgyévi mérleg szerinti eredmény, a villamos energia termeléshez kapcsolható beszerzések ki nem egyenlített tételei, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek villamos energia termelésre es része, passzív id beli elhatárolásként a villamos energia termeléshez decemberben felhasznált, januárban kiszámlázott földgáz költség, és egyéb költségek összege, a gázmotor beruházásokhoz kapott vissza nem térítend támogatások értékcsökkenéssel arányos bevételként még el nem számolt része

Eredménykimutatásban a villamos energia termeléshez rendelhet **bevételek és ráfordítások** legjelent sebb tételei:

Bevételek:

- A villamos energia értékesítés árbevétele, egyéb bevételként a kapott CO₂ kvóta összegéb l a villamos energia termelésre jutó arányos rész, pénzügyi bevételként a devizaszámlák kamatbevétele és a devizás beszerzésekhez kapcsolódó árfolyam nyereség, a gázmotor beruházásokra kapott támogatások értékéb l az értékcsökkenés arányában tárgyévben rendkívüli bevételként elszámolt rész.

Költségek, ráfordítások:

- A felhasznált földgáz költség villamos energia termelésre jutó része, a gázmotorok karbantartási költsége, a gázmotorok üzemeltetésében résztvevő bérei és járulékai, a gázmotor berendezések biztosítási költségei, egyéb ráfordításként a CO₂ kvóta visszaadás villamos energia termelésre jutó arányos része, az adóterhekből a villamos energia termelésre jutó arányos rész. A közvetlenül tevékenységre nem terhelhet költségeket az árbevétel, vagy egyéb mennyiség mutatók alapján osztjuk fel villamosenergia termelésre és a hő szolgáltatási tevékenységre.

A villamos energiaipari és a hő szolgáltatási tevékenység – Számviteli Politika melléklete szerinti – szétválasztását és a hő tevékenységek eredményeit a 9. sz. melléklet tartalmazza.

1.5. A Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezési helyzetének elemzési bemutatása

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. vagyoni helyzetét, az eszközök, források összetételét tükröző kimutatást a csatolt **1. sz. táblázat tartalmazza**. A változások átfogó elemzését jelző mutatókat a **2/a és 2/b táblázatok** tartalmazzák.

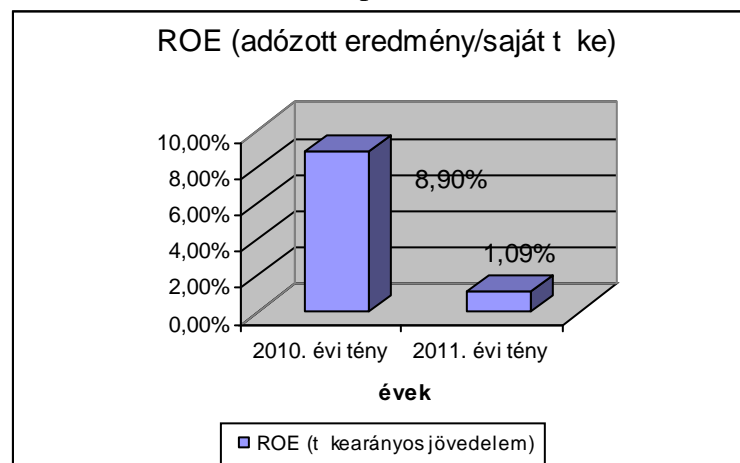
A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 57,2 %, a tárgyi eszközök aránya 55,1 %. E százalék jelzi, hogy társaságunk tevékenysége eszközigenyes.

2011. év során 57.718 E Ft értékű műszaki fejlesztéssel szemben 245.241 E Ft amortizációt számoltunk el. Ebben az évben a **befektetett eszközök állománya 189.939 E Ft-tal, 11 %-kal csökkent**. A beruházások elhalasztására, átcsoportosítására év közben tulajdonosi döntés született, ezt a várható árbevétel és eredmény jelentős csökkenése indokolta.

A **forgóeszközérték** aránya 34,2 %-ról 32,8 %-ra csökkent. Ezen belül a vevő állomány jelentősen növekedett, az árúk között nyilvántartott széndioxid kvóta értéke viszont jelentősen csökkent az egységár csökkenése miatt.

A vagyoni helyzetet és a tevékenység kestruktúra alakulását jelző mutatók: (lásd 2/a. sz. táblázat).

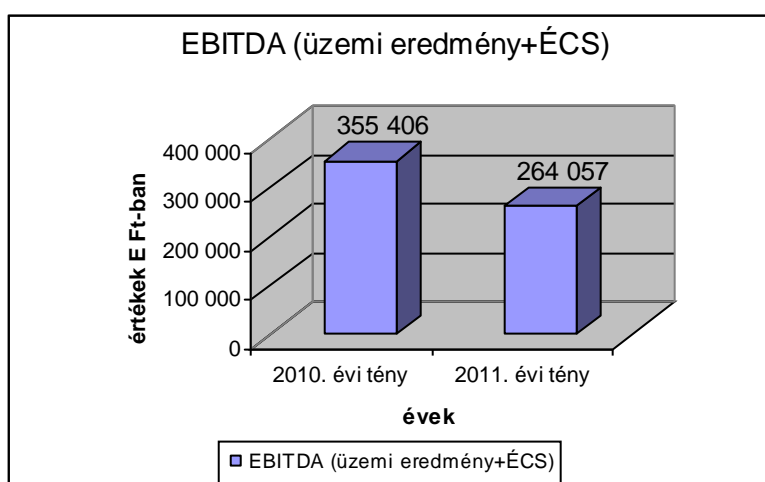
A **tevékenység hatékonysága (ROE)** – amely az adózott eredmény és a saját tevékenység viszonyát mutatja – az előző évi 8,9 %-os értékhez képest 1,1 %-ra csökkent.



Az eredménycsökkenés három legfontosabb tényez je: a távh árak kormányzat általi befagyasztása, a világpiaci olajárhoz és a dollár árfolyamhoz kötött gázbeszerzési árak növekedése, valamint a villamos energia értékesítés mennyiségének és egységárának csökkenése.

A **tárgyi eszközök hatékonysága**, vagyis az egységnyi tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel 3,4 %-kal növekedett. A nettó árbevétel nem csökkent olyan mértékben, amilyen mértékben az eszközállomány értéke. (Az árbevétel 92 %-a, az eszközállomány 89 %-a a bázisévinek.)

Az **EBITDA** mutató az elért üzemi eredmény mértékét fejezi ki az értékcsökkenés hatásának kisz részével.



A **saját t ke növekedési mutató** jelzi az utóbbi években a jegyzett t kén felüli saját t ke elemek változását mutatja.

2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
51,1 %	55,5 %	62,4 %	70,0 %	70,0%

A **saját t ke 2010. és 2011. év között nem növekedett.**

A **tárgyi eszközök megújulását kifejez mutató csökkenése azt** jelzi, hogy 2011. évben a beruházások lehet sége nagyságrenddel kisebb volt a korábbi években megszokottnál. Az eszközmegújulás korábbi években elért mértéke a következ :

2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
14,1 %	18,2 %	19,8 %	15,7 %	4,0 %

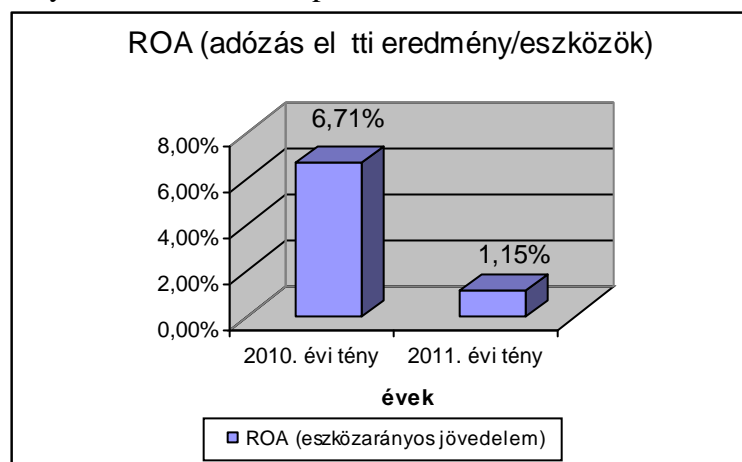
A tárgyi eszközök **saját t kével való fedezettsége magas**, az idegen források aránya az utóbbi években folyamatosan csökken. Igen kedvez a **t ke arányossági mutató** (70,1%), továbbá **saját t ke és a befektetett eszközök aránymutatója** (122,6 %).

A társaság t keszerkezetét vizsgálva tehát megállapíthatjuk, hogy a **kockázatvisel és önffinanszírozó képességet a 2011-es, kevésbé eredményes év még nem veszélyeztette. Likviditással, adósságállománnyal összefügg mutatók** (lásd 2/b sz. táblázat):

A mérleg fordulónapjára számított likviditási mutatók jók. A mérlegkészítés napjáig minden esedékes szállítói számla és rövidlejáratú kötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént.

Az **eladósodottság mértéke** 29,7 %-os. Lejárt kötelezettségünk nincs. A Kft. **statikus likviditási mutatói** – mely a kötelezettségek pénzeszközökkel, követelésekkel, készletekkel való fedezettségét mutatja be – kedvez ek. Az eladósodottság mértéke nemzetközi viszonylatban is jónak mondható.

Az **eszközarányos nyereség (ROA)**, az adózás el tti eredmény és az eszközök aránya lényegesen alacsonyabb 2010. évhez képest:



Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény és árbevétel aránya) alakulása a következ :

2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
4,4 %	3,2 %	4,8 %	5,1 %	0,7%

Az üzemi (üzleti) eredmény saját t kéhez viszonyított aránya az el z évihez képest romlott. A mutató értéke az elmúlt években az alábbi volt.

2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
7,6 %	5,7 %	8,8 %	4,6 %	1,0%

A 2010. évhez képest 9,0 %-kal romlott az **él munka termelékenysége**. 2010-ben 37.499 E Ft, 2011-ben pedig 34.128 E Ft volt az 1 f re jutó nettó árbevétel.

Összességében: a vagyoni helyzetet, a likviditást, a hatékonyságot és a jövedelmez séget jelz mutatók alakulása azt mutatja, hogy bár a TERMOSTAR Kft. 2011. évi eredménye jelent sen alacsonyabb volt a korábbi évekéhez képest, a társaság m kódése ennek ellenére stabil maradt.

2. Kapcsolódó kiegészítések

A MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz.

2.1. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák: Az eszközök leltározása, tételes egyeztetése a mérlegkészítésig megtörtént.

A mérleg f összege, vagyis a társaság vagyona az el z évinek 100,5 %-a.

2.1.1.1. Befektetett eszközök: összértéke a 2011. év végi adathoz viszonyítva 11,0 %-kal csökkent.

Az elszámolt 245.241 E Ft-os értékcsökkenéssel szemben a beruházások, felújítások és eszközbeszerzések összértéke 2011-ben mindössze 57.718 E Ft volt.

a) **Immateriális javak :** Vagyoni érték jogok soron 2011-ben a legjelent sebb tétel a LIBRA szoftver újonnan üzembe helyezett m szak moduljának értéke, valamint a távh modulhoz kapcsolódó elektronikus fizetési meghagyás kezelés, a távh támogatás lehívásához elengedhetetlen analitikus nyilvántartás kialakításának ráaktivált összege volt.

Immateriális javak állományváltozása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2011.01.01.	Állomány növekedés		Állomány csökkenés	Záró állomány 2011.12.31.
		aktiválás tárgyévi écs	egyéb növekedés		
Bruttó érték:					
Alapítás átszervezés aktivált értéke	19 322	883		0	20 205
Vagyoni érték jogok	67 875	7 477		335	75 017
Szellemi termékek	8 945	0	0	143	8 802
Bruttó érték összesen	96 142	8 360		478	104 024
Elszámolt értékcsökkenés:					
Alapítás átszervezés aktivált értékre	8 407	2 833			11 240
Vagyoni érték jogokra	30 725	9 731		335	40 121
Szellemi termékekre	8 764	181		143	8 802
Értékcsökkenés összesen	47 896	12 745	0	478	60 163
Nettó érték:					
Alapítás átszervezés aktivált értéke	10 915	-1 950	0	0	8 965
Vagyoni érték jogok	37 150	-2 254	0	0	34 896
Szellemi termékek	181	-181	0	0	0
Nettó érték összesen	48 246	-4 385	0	0	43 861

A **tárgyi eszközök** - Számviteli Törvényben el írt szerkezet - állományváltozási kimutatását a **3. sz. táblázat** tartalmazza. A tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon 1.488.848 E Ft volt, ez 183.489 E Ft-tal, vagyis 11,0 %-kal alacsonyabb az el z évi értéknél.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2010	%	2011	%	%-a
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	824 482	49,3%	791 991	53,2%	96,1%
M szaki berendezések, gépek, járm vek	787 696	47,1%	639 934	43,0%	81,2%
Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	48 451	2,9%	37 849	2,5%	78,1%
Beruházások, felújítások	11 708	0,7%	19 074	1,3%	162,9%
Összesen	1 672 337	100,0%	1 488 848	100,0%	89,0%

1. Az ingatlanok könyv szerinti értéke 3,9 %-kal csökkent, jelent sebb ingatlan beruházás 2011. évben nem volt.

Az ingatlanok alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2010	%	2011	%	%-a
Telkek	41 649	5,1%	41 649	5,3%	100,0%
Épületek	326 784	39,6%	318 196	40,2%	97,4%
Távvezetékek	433 062	52,5%	409 762	51,7%	94,6%
Egyéb építmények	22 987	2,8%	22 384	2,8%	97,4%
Összesen	824 482	100,0%	791 991	100,0%	96,1%

2. A m szaki berendezések, gépek, járm vek értéke 18,8 %-kal, 147.761 E Ft-tal csökkent:

M szaki berendezések, gépek, járm vek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2010	%	2011	%	%-a
Er gépek, er m vi berendezések	732 813	93,0%	590 249	92,2%	80,5%
Gépek, m szerek, szerszámok	47 665	6,1%	43 982	6,9%	92,3%
Hírközl berendezések	2 324	0,1%	2 057	0,1%	88,5%
Gépjárm vek	4 894	0,6%	3 646	0,6%	74,5%
Összesen	787 696	100,0%	639 934	100,0%	81,2%

3. Az egyéb berendezések, felszerelések nettó értéke 21,9 %-kal, 10.603 E Ft-tal csökkent.

4. Év végén a beruházások befejezetlen állománya 19.074 E Ft. Ez dönt részben el tervezési tevékenységekb l adódik.

c) Befektetett pénzügyi eszközök

Adott kölcsön rovaton a Kft. által a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási és felújítási kölcsön mérlegforduló napon meglév , egy éven túli lejáratú állománya szerepel. Értéke 11.905 E Ft. A mérleg fordulónapon 46 dolgozónak összesen 15.209 E Ft összeg tartozása állt fenn a Kft-vel szemben, melyb 1 3.300 E Ft - egy éven belüli megtérülés miatt - az egyéb rövidlejáratú követelések között szerepel.

2011-ben 3 f kapott lakásépítési kölcsönt összesen 2.214 E Ft értékben. Az adózott nyereség 3 %-ának lakásépítési alapba helyezése a tulajdonosi taggy lési határozat alapján történik az éves beszámoló jóváhagyásával együtt. A dolgozóknak nyújtott hosszúlejáratú kölcsön fedezetét – a visszafizetési garanciaként – az ingatlanra bejegyzett jelzálogjog biztosítja. A visszafizetés elmaradásának kockázata minimális.

2.1.1.2. A **forgóeszközök** összértéke 31.570 E Ft-tal, 3,4 %-kal csökkent. Ezen belül:

- a) **Az anyagkészlet** értéke 10.815 E Ft-tal, 38,6 %-kal növekedett.
- b) **Áruk** mérleg szerinti értéke a bázisid szaki 194.899 E Ft-hoz képest 106. 705 E Ft-ra változott. Ezen a soron szerepel a 2011. évre kiosztott széndioxid kibocsátási egység térítés nélkül kapott értéke. A kvótakiosztás mennyisége nem változott, egységára 13,75 EUR/egységr 1 6,88 EUR/egységre csökkent.
- c) **Az értékvesztéssel korrigált vev állomány** értéke a mérlegben 386.492 E Ft, ez 36.078 e E Ft-os, vagyis 10,3 %-os növekedés a bázisid szakhoz képest.

Értékvesztéssel korrigált vev állomány összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010. 12.31-én	Megoszlás %-ban	2011. 12.31-én	Megoszlás %-ban	Index (%) bázishoz
H szolgáltatás lakosság	153 944	43,9	150 278	38,9	97,62
H szolgáltatás közületek	76 888	22,0	83 874	21,7	109,09
H szolgáltatás összesen	230 832	65,9	234 152	60,6	101,44
Egyéb tevékenységb l	95 790	27,3	136 077	35,2	142,06
F téskorszer sítésb l	23 792	6,8	16 263	4,2	68,35
Összesen:	350 414	100,0	386 492	100,0	110,30
<i>Elszámolt értékvesztés</i>	23 239		31 461		135,38
<i>Vev k értékvesztés nélkül</i>	373 653		417 953		111,86
Lejárt távh s vev követelés	86 789		103 427		119,17
Lejárt egyéb vev követelés	0		13 605		

Táv h szolgáltatásból származó vev követeléseink értéke 3.320 E Ft-tal növekedett.

A h szolgáltatásból származó, lejárt követelések összege az el z évihez képest jelent sen 19,2 %-kal növekedett.

Társaságunknak kapcsolt vállalkozásaival szemben együttesen 12.416 E Ft követelése állt fenn 2011. december 31-én:

	Követelés összesen	Ebb 1 lejárt követelés
Hírös Sport Nonprofit Kft.	1.312.500,-	-
Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	9.258.250,-	8.605.000,-
Kecskeméti Ingatlankezel és Ingatlanforgalmazó Kft.	350.975,-	-
Kecskeméti Kulturális és Konferencia Központ Nonprofit Kft.	645.875,-	-
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.	309.375,-	-
Kecskeméti Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.	116.750,-	-
Kecskeméti Városfejleszt Kft.	187.500,-	-
Kecskeméti Városgazdasági Kft.	234.375,-	-

A cégek közös gazdasági adminisztrációjával kapcsolatos tartozásai az utolsó kiállított számlák összegei, fizetési határidejük még nem járt le. A Kecskeméti Foglalkoztatási Kft tartozásából 8.605 E Ft lejárt követelés, a társaságnak folyamatos likviditási problémái miatt a társaság rendszeres késésben van a számlák kiegyenlítésével.

Az egyéb kiszámlázott tételek közül a legjelent sebb az EDF DÉMÁSZ Zrt. számára értékesített villamos energia vev állománya, 83.286 E Ft, mely teljes egészében határid n belüli követelés. 2011-ben egy panelprogram pályázaton (h szigetelés, ablakcsere, f téskorszer sítés) nyertes épít ipari f vállalkozó alvállalkozójaként dolgoztunk a Széchenyi városban. Az elvégzett f téskorszer sítési munkákért kiszámláztunk 26.884 E Ft-ot. Ebb l a követelésb l a lejárt tartozás értéke 2011.december 31-én 5.000 E Ft. A 2008. évi lakossági f téskorszer sítés kintlév sége – az adott részletfizetési kedvezmény miatt – 16.263 E Ft, a lakók fizetése eddig szerz désszer , lejárt követelés 2011. december 31-én nem volt.

A mérlegben szerepl követelések egyeztetése egyenlegközl k kiküldésével megtörtént.

A bírósági végrehajtók dokumentumai alapján, továbbá az elköltözött és fel nem kutatható fogyasztók kisösszeg tartozásaira 4.867 E Ft-ot számoltunk el behajthatatlan követelésként. Leírásuk a Számviteli Törvénynek megfelel dokumentumokkal (végrehajtói, felszámolóí, bírósági végzés), igazolásokkal, nyilatkozatokkal alátámasztott.

Csoportos értékvesztés elszámolása a h szolgáltatás díjhátralékaira

Hátralékok besorolása	Értékvesztés			adatok E Ft-ban
	91-180 napos	181-360 napos	361 napon túli	Összesen
2011.dec. 31-i hátralék összege	8 185,0	31 577,0	38 650,0	78 412,0
Képzett mérték	10%	25%	50%	
Elszámolt értékvesztés távh szolgáltatásra	819	7 894	19 325	28 038

Az távh szolgáltatás vev állományára elszámolt értékvesztés 28.038 E Ft, egyéb vev állományra elszámolt értékvesztés 3.423 E Ft, összesen 31.461 E Ft. A 2010. december 31-i állomány 23.239 E Ft volt. A növekedés (tárgyévi ráfordításként elszámolt értékvesztés) 8.222 E Ft.

d) Egyéb követelésként 230.908 E Ft-ot tartunk nyilván.

Ennek legjelent sebb tétele a 117.575 E Ft a november és december hónapban visszaigényelt, és még ki nem utalt ÁFA, valamint a folyamatos teljesítés miatt a 2011. január havi bevallásba áthúzódó 71.636 E Ft visszaigényelhet ÁFA. 2010. évt l kezd d en a távh ÁFA kulcsának 5 %-ra történ csökkentése miatt folyamatosan ÁFA visszaigényl pozícióba kerültünk. A lakossági távh szolgáltatás céljára felhasznált földgáz visszaigényelhet energiaadója 11.501 E Ft. Az egyéb követelések pénzügyi rendezése 2012. I. negyedévében történt meg.

Egyéb követelések összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010.	Megoszlás %-ban	2011.	Megoszlás %-ban
Visszaigényelhet , ki nem utalt ÁFA	26 271	14,5	117 575	50,9
Visszaigényelhet energiaadó	12 205	6,7	11 501	5,0
Visszaigényelhet egyéb adók, túlfizetések	90 689	50,1	25 714	11,1
Folyamatos szolgáltatás ÁFA-ja	46 789	25,9	71 636	31,3
2010-ban törlesztend lakásépítési kölcsön	3 300	1,8	3 300	1,4
Munkabér el leg	1 073	0,6	1 182	0,5
Egyéb tételek	792	0,4	0	0,0
Összesen:	181 118	100,0	230 908	100,0

f) A pénzeszközök fordulónapi értéke 124.083 E Ft, az el z évi értéknél 24,5 %-kal alacsonyabb. Az év során a szabad pénzeszközöket kockázatmentes kamatozó betétekben helyeztük el. A legkedvez bb lehet séget alkalmanként vizsgáljuk a bankok között.

2.1.1.3 Az **aktív id beli elhatárolások** értéke 268.993 E Ft, a bázis érték több, mint tízszerese. Az adatok részletezését a **4/a. számú táblázat** tartalmazza.

Ezen a soron szerepel a mér órák év végi állása alapján számított, de még ki nem számlázott f tési és melegvíz el állítási h értékesítés 40.134 E Ft értékben. Szintén elhatárolásként szerepel a bevételek között a december 31-ig szolgáltatott lakossági h mennyiség értékesítésre járó, 2012-ben benyújtott állami támogatási igény értéke 218.739 E Ft értékben.

2.1.2. Források, passzívák

2.1.2.1. A **saját t ke** növekedése 0 E Ft. A 20.715 E Ft adózott eredményt a társaság osztalékként kifizeti a tulajdonosoknak.

- a) A **jegyzett t ke** az 1995. évi cégegyesítés óta változatlanul 1.114.130 E Ft, és az üzletrészek aránya is változatlan.
- b) A **t ketartalék** a tulajdonosok által – a Kft. jogel djének 1993. évi – megalakulásakor nyújtott végleges finanszírozási forrásának összege (csökkentve a 1996-ban átadott hálózatfejlesztési hozzájárulással, mely 444 E Ft volt). A t ketartalék értéke 1997-t l nem változott, összege 63.530 E Ft.
- c) Az **eredménytartalék**ban a Kft. 1995. október 1-i megalakulásától 2011. december 31-éig tartó id szakának kumulált adózott eredményei szerepelnek. Az eredménytartalék 2011. december 31-én 590.642 E Ft.

Az elmúlt 10 évben az eredménytartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Évszám	Eredménytartalék növekedése lekötött tartalék feloldásból	Eredménytartalék növekedése el z évi mérleg szerinti eredményb l	Eredménytartalék csökkenése lekötött tartalék képzés miatt	Halmazott egyenleg
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2002-ig		93.511		91.054
2003.		82.563	-27.665	131.440
2004.	27.665	106.298	-27.395	238.008
2005. *	27.395	51.816	-35.412	281.807
2006. *	35.412	56.687	-39.868	334.038
2007. *	39.868	68.865	-44.506	398.265
2008. *	44.506	62.810	-60.498	445.083
2009. *	60.498	49.690	-106.756	448.515
2010. *	106.756	76.880	-105.555	526.597
2011.	105.555	84.295	-125.805	590.642

*-gal jelölt években 50 %-os osztalékot fizetett társaságunk a tulajdonosoknak.

- d) **Lekötött tartalék** : 2011-ben az eredménytartalékból lekötött tartalékba vezettünk át összesen 125.805 E Ft-ot. Fejlesztési tartalékot képzünk az adózás el tti nyereség 50 %-ára. Az átvezetett összeget legkés bb a lekötés utáni negyedik adóév végéig kell beruházásra felhasználni. Mivel – a beruházások elmaradása miatt - a 2010-ben képzett összeget nem használtuk még fel, lekötött tartalékban két évi, 2010-ben, és 2011. évben képzett összeg szerepel, összesen 109.690 E Ft értékben. A Számviteli Törvény el írásainak megfelelő en itt kell nyilvántartani az alapítás - átszervezés aktivált értékéb l a még le nem írt összeget. Ennek értéke 2011. december 31-én 20.205 E Ft.
- e) A **mérleg szerinti eredmény**: 0 E Ft. A 20.715 E Ft adózott eredményt a társaság osztalékként fizeti ki a tulajdonosoknak. A 2010. évi mérleg szerinti eredmény 84.295 E Ft volt, a jelent s csökkenést több tényez együttes hatása okozta. A h termeléshez

f) felhasznált gáz szabadpiaci ára a világgpiaci olajárhoz és a dollárárfolyamhoz kötött. A magas devizaárfolyamok miatt megnövekedett gázköltséget a társaság nem tudta érvényesíteni a kormány által befagyasztott távh árak miatt. Mindehhez hozzájárult, hogy 2011.07.01-jét l megsz nt a kapcsoltan termelt villamosenergia kötelez , támogatott áru átvétele. A nyereség csökkenés ellensúlyozására állami távh ár támogatásban részesült társaságunk, de ez nem pótolta teljes egészében az elmaradt árbevételeket.

2.1.2.2. **Céltartalék** mérleg szerinti értéke a bázisid szaki 194.899 E Ft-hoz képest 106.705 E Ft-ra változott.

December 31-i egységáron és árfolyamon képzünk céltartalékot a tárgyévi - készleten lév - CO2 kvóta visszaadására. A 2011. évben kibocsátott mennyiség hitelesítése 2012. március 31-ig fog megtörténni, az egységek ezzel arányos visszaadása április 15-én esedékes, emiatt, mint várható kötelezettségre céltartalékot kell képezni.

2.1.2.3. **Kötelezettségek** : értéke az el z évhez képest 11,3 %-kal növekedett. Ennek legjelent sebb tétele a szállítóállomány 19,3 %-os növekedése. Lejárt szállítói kötelezettsége a társaságnak nincs.

A hosszú- és rövidlejáratú kötelezettségek összetételében történ változásokat a következ táblázat mutatja :

Kötelezettségek alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	El z év 2010.	Összetétel %	Tárgy év 2011.	Összetétel %
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Beruházási és fejlesztési hitelek	43 520	8,6%	21 335	3,8%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	43 520	8,6%	21 335	3,8%
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek	22 185	4,4%	22 185	3,9%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	391 389	77,5%	466 864	83,1%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 666	9,4%	51 582	9,2%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	461 240	91,4%	540 631	96,2%
Kötelezettségek összesen :	504 760	100,0%	561 966	100,0%

a) **A mérlegben hosszúlejáratú kötelezettségként** a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-vel, 2008. július 17-én aláírt beruházási és fejlesztési hitelszerz és („német szénsegély” hitel megállapodás) alapján folyósított beruházási hitel összege szerepel. A hitelt a fogyasztói h központok kialakítására, és a hozzájuk tartozó távvezeték kiépítésére fordítottuk. A felvett hitel összege 76.797 E Ft, ebb l szerz désszer en 33.277 E Ft-ot törlesztettünk. A fennmaradó állományból 21.335 E Ft a hosszúlejáratú, és 22.185 E Ft a rövidlejáratú, 2012. évben törlesztend rész.

A hosszúlejáratú hitelállomány alakulása 2011. december 31-én:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Hitel fennállása	Igénybevett összeg	Eddigi törlesztések	Rövidlejáratú hitelek (2012. évben esedékes törlesztések)	Hosszúlejáratú hitelek fennálló egyenlege 2011.12.31-én
K&H Bank Zrt.		2008. IV. negyedév	2 év türelmi idő		
Beruházási / Fejlesztési hitel („Német szénszegély”) H központ rekonstrukció	2008. 07.17- 2014.06.02.	76.797	33.277	22.185	21.335

A hitelek és állami támogatások fedezeteit a **8. sz. melléklet** tartalmazza.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek teszik ki a kötelezettségek 96,0 %-át.

A **szállítói kötelezettségek** értéke 466.864 E Ft. Ez nagyrészt a decemberi gáz- és egyéb közüzemi számlák értéke. A mérleg fordulónapon lejárt szállítói kötelezettsége a Kft-nek nem volt. A szállítókkal a fordulónapi egyeztetések megtörténtek. A számlák kifizetése esedékességig megtörtént.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek: e soron szereplő összegek a fordulónapon fennálló, januári esedékesség adó tartozások 30.867 E Ft összeggel, melyeket az esedékességi határidőig kiegyenlítettünk. 20.715 E Ft a tulajdonosokkal szembeni osztalékfizetési kötelezettség.

Egyéb kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010.	Megoszlás %-ban	2011.	Megoszlás %-ban
Társasági adó kötelezettség	2 377	5,0	0	0
ÁFA kötelezettség	0	0,0	0	0
Munkabér után fizetendő adók, járulékok	27 676	58,1	30 867	59,8
Tulajdonosoknak fizetendő osztalék	17 613	36,9	20.715	40,2
Egyéb	0		0	0
Összesen:	47 666	100,0	51.582	100,0

2011-ben a Kft az állami adóhatóságnak megközelít leg 238 M Ft, a helyi önkormányzatnak 16 M Ft adót fizetett be. Energiaadóból 35 M Ft, ÁFA-ból 246 M Ft visszaigénylésére voltunk jogosultak. **A Kft-nek 2011. év végén lejárt köztartozása nem volt.**

A Kft. vezetése 2011-ben sem vállalt kezességet, vagy más, nem említett kötelezettséget. A társaságnak garanciális és környezetvédelmi kötelezettsége továbbra sincs.

2.1.2.4. Passzív id beli elhatárolás

Az adatok részletezését a **4/b. sz. táblázat** tartalmazza.

Passzív id beli elhatárolások állománya 137.996 E Ft. A bevételek passzív id beli elhatárolása soron szerepel 22.100 E Ft értékben az önkormányzati cégeknek kiszámlázott, az Egységes Vállalatirányítási Rendszerhez kapcsolódó szoftverhasználati díj, melynek értékét a szerz dések id tartamát figyelembe véve, 5 év alatt id arányosan fogunk bevételként elszámolni. Passzív elhatárolásként szerepel 24.110 E Ft ki nem fizetett, de 2011. évi munkáért járó bér és járulékai. A halasztott bevétel soron szerepel 90.123 E Ft, mely a beruházásokra elnyert pályázati támogatások kés bbi évekre elhatárolt összege. Ennek bevételként történ elszámolása a beszerzett eszközök értékcsökkenésével arányosan történik meg. A 2011. évre elszámolt pályázati forrásokból származó rendkívüli bevétel 8.923 E Ft volt.

Halasztott bevételként elhatárolt támogatások:

50.000 E Ft Széchenyi terv program keretében kapott állami támogatás 2003. évben:

Felhasználása: 2. számú gázmotorblokk megvalósítása

Üzembe helyezés: 2002. december 23.

Leírása: 2011. december

50.000 E Ft Nemzeti Energiatakarékossági Program keretében elnyert állami támogatás 2004. évben:

Felhasználása: 3. számú gázmotorblokk megvalósítása

Üzembe helyezés: 2003. december 23.

Várható leírása: 2013. január

61.782 E Ft Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) keretében folyósított támogatás 2011. évben:

Felhasználása: 212/A hőközponti körzet felhasználói h központok, valamint a hozzátartozó távvezetékek kiépítése

Üzembe helyezés. 2009. december 31.

Várható leírása: h központok 2020.12.31., távvezetékek 2034.12.31.

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések

- I. Az értékesítés nettó árbevétele 2011-ben 3.037.378 E Ft volt, ez 262.530 E Ft-tal, 8 %-kal marad el az el z évi értékt l.

Az árbevétel összetételét és alakulását az **5. sz. táblázat** tartalmazza.

Az árbevétel 63,5 %-a származott h szolgáltatásból, 24,2 %-a kapcsoltan termelt villamos energia értékesítésb l. A h szolgáltatás bevétele 2.131.839 E Ft volt, 3,2 %-kal magasabb az el z évinél. A gázmotorok által termelt villamos energia telephelyi és a technológiai önfogyasztáson felüli részét értékesítettük, az ebb l származó árbevétel 813.180 E Ft volt, ez az el z évinek mindössze 69,0 %-a.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke: 25.046 E Ft, a bázis id szaki értéknek 47,8 %-a. A beruházások értéke – ezen belül a saját beruházás értéke is - 2010. illetve 2011. évben is jelent sen csökkent.

III. Egyéb bevételek :

Az egyéb bevételek értéke 2011. évben 676.427 E Ft volt. Egyéb bevételként könyveltük a 2011. évre kapott CO₂ kvóták értékét, 187.480 E Ft, valamint az el z évi kvóták visszaadására képzett céltartalék feloldását 194.900 E Ft értékben.

280.500 E Ft volt a társaság bevétele a távh szolgáltatás állami támogatásából. A kinnlev ségek behajtásához kapcsolódóan késedelmi kamatból, illeték és behajtási költsék áthárításából 6.336 E Ft bevétel keletkezett.

2.206 E Ft képzési támogatást kapott társaságunk kazánginepeszek, kazánf t k, kazánkezel k munkahelymegr z képzésére.

IV. Anyagjelleg ráfordítások összege : 2.525.837 E Ft, ez 4,5 %-kal magasabb a 2010. évinél. Az anyag- és energia költségek alkotják az összköltség 72,2 %-át. Itt szerepel a gáz, a villamos energia, a víz- és csatornadíj, az üzemeltetéshez, karbantartáshoz, beruházáshoz felhasznált anyagok és az anyagjelleg szolgáltatások értéke.

V. Személyi jelleg ráfordítások : a bérköltség (355.373 E Ft), a személyi jelleg egyéb kifizetés (62.055 E Ft) és a bérjárulékok (105.890 E Ft) együttes összege 1,2 %-kal csökkent az el z évhez viszonyítva, súlya az összköltségen belül 15,7 %.

VI. Értékcsökkenési leírás : összege 245.241 E Ft, ez az el z évi szintnek 91,1 %-a. Az amortizáció alapja a tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke, amely 2011. december 31-én 3.876.340 E Ft volt, ez 1,4 %-kal magasabb az év eleji nyitóértéknél. Az amortizáció súlya 7,3 % az összköltségen belül. Az amortizáció összegének 99,6 %-a lineáris, 0,4 %-a egyösszeg leírás.

VII. Egyéb ráfordítások: összege 425.639 E Ft.

Az egyéb ráfordítások összege (a CO₂ kereskedelem hatásának kisz rése után) a ráfordításokon belül 1,3 %-os. A 2010. évre kiosztott CO₂ kvóták 2011. évi visszaadásának értéke 181.395 E Ft. A kvóták december 31-i egységárra és EUR árfolyamra történ átértékelése 94.278 E Ft ráfordítást jelentett, a 2011. évi kibocsátási egység 2012. évi visszaadására képzett céltartalék értéke 106.705 E Ft.

Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év 2010.	Tárgyév 2011
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök értéke	316	82
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok partnerrel szemben	63	254
Bírságok, kamatok, adókülönbözetek adóhatósággal szemben	274	467
Önkormányzattal elszámolt adók	23 724	15 944
Költségvetéssel elszámolt adók	7 465	5 185
Gázfelhasználás, villamos energia értékesítés pótdíja	6 370	6 944
Káresemény ráfordításai	711	32
Értékvesztés elszámolása vev kre	10 122	8 222
Behajthatatlan követelések	3 349	4 866
Készlet, eszköz selejtezés, kivezetés	19 801	1 199
Egyéb	85	65
Egyéb ráfordítások CO₂ kereskedelem nélkül	72 280	43 260
Értékvesztés elszámolása CO ₂ kvótákra**	0	94 278
El z évben kiosztott CO ₂ kvóták visszaadása	145 844	181 396
Céltartalék képzés CO ₂ kvóta következtől évi visszaadására	194 899	106 705
CO₂ kereskedelem ráfordításai	340 743	382 379
Egyéb ráfordítások összesen	413 023	425 639

** 2010.évben a kvóták értéke nem csökkent, hanem emelkedett, az értéknövekedést az egyéb bevételek között szerepeltettük 20.880 E Ft-tal.

A költségek szerkezetét és az összes bevételhez viszonyított arányát a **5. sz. melléklet** tartalmazza.

A Kft-nek 2011. évi innovációs járulékfizetési kötelezettsége 1.904 E Ft. A kötelezettséget innovációs célú szerz déssel teljesítettük. A szervezetfejlesztéssel a MAG Praktikum Kft-vel kötött szerz dés tárgya: technológiai innováció a Kecskeméti Termostar Kft m szaki, szervezési folyamataiban a gazdasági tevékenység hatékonyságának, és a közszolgáltatás min ségének javítása érdekében.

- A) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:** 18.816 E Ft, az el z évinek mindössze 21,8 %-a. Ennek a csökkenésnek a legjelent sebb tényez je az, hogy az anyag és energia költségek összege (ezen belül legnagyobb súllyal a gázköltség) 137 M Ft-tal magasabb, míg a nettó árbevétel 263 M Ft-tal alacsonyabb az el z évinél. A gázköltség növekedését els sorban a világszerte olajárhoz és a dollárárfolyamhoz kötött egységár, az árbevétel elmaradását a távh árak befagyasztása, valamint a villamos energia értékesítési árbevétel jelent s csökkenése okozta.

B) Pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke összesen: 9.992 E Ft.

A lekötött betétek éves kamata 9.960 volt, az előző évvel azonos nagyságrendű.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 5.892 E Ft.

Ebből a 2008. évben felvett beruházási hitel kamatának értéke 2.550 E Ft. A devizás szállítói kötelezettségek árfolyamkülönbözete 3.243 E Ft volt.

Pénzügyi műveletek eredménye: 4.100 E Ft volt.

C) A szokásos vállalkozási eredmény 22.916 E Ft, az előző évnek mindössze 11,8 %-a.

X. Rendkívüli bevétel: 8.923 E Ft. Ez az összeg a beruházásainkra pályázatokon elnyert támogatások tárgyévi értékcsökkenés arányos része.

XI. Rendkívüli ráfordítás: 890 E Ft. Ez az összeg alapítványi támogatásokra átadott pénz.

D) Rendkívüli eredmény: A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások egyenlege 8.033 E Ft.

E) Adózás előtti eredmény: 30.949 E Ft, ez az előző évnek 17,2 %-a.

XII. Adófizetési kötelezettség: a **6. sz. táblázatban** szerepeltetett adóalapot módosító tételekkel korrigálva 10.234 E Ft.

F) Adózott eredmény: a Kft adózott eredménye 2011-ben 20.715 E Ft.

A tulajdonosok a 2011. évi gazdálkodás elvárt eredményességét meghatározó Üzleti Tervet a 4/2011. (03.03.) tgy. sz. határozattal fogadták el, mely osztalékfizetési kötelezettséget tartalmaz.

A 2011. évben a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. a teljes adózott eredményt, 20.715 E Ft-ot fizet osztalékként a tulajdonosoknak.

Az osztalékfizetési korlát vizsgálata megtörtént.

Saját tőke összege:	1.894.107 E Ft
Lekötött tartalék:	- 125.805 E Ft
<u>Osztalék mértéke:</u>	<u>- 20.715 E Ft</u>

Osztalékfizetés utáni saját tőke	1.747.587 E Ft
Jegyzett tőke:	1.114.130 E Ft

A saját tőke összege az osztalékfizetés után sem csökken a jegyzett tőke összege alá, ezért a 2011. évben képződött adózott eredmény kifizethető osztalékként.

	KMJV	EDF DÉMÁSZ	Összesen
Tulajdoni hányad (%):	69,51	30,49	100,00
Járó osztalék (E Ft)	14.399	6.316	20.715

Alábbi kimutatás a tulajdonosoknak a korábbi években kifizetett osztalékot mutatja:

	adatok E Ft-ban
2004.	51.814
2005.	56.687
2006.	68.866
2007.	62.810
2008.	49.690
2009.	76.881
2010.	84.295
2011.	20.715
Összesen	471.758

G) Mérleg szerinti eredmény : a fentiek figyelembevételével 0 Ft.

2.3. CASH FLOW kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A cash flow kimutatás – a 7. sz. táblázat szerint – tükrözi a Kft. finanszírozási szerkezetét, a finanszírozás forrásait, valamint a képz. dönt pénzeszközök felhasználását.

2010. évben 36.013 E Ft, 2011. évben pedig 40.217 E Ft pénzeszköz csökkenés következett be a bázis évhez képest.

A m ködési cash flow értéke 2011. évben -1.086 E Ft, ez 269.154 E Ft-tal alacsonyabb a bázis évi forrásoknál. A forráscsökkenés két legfontosabb eleme a korrigált adózás el tti eredmény 170.515 E Ft-os, valamint az értékcsökkenés 43.322 E Ft-os csökkenése.

A szállítói kötelezettségek, valamint az egyéb kötelezettségek növekedése együttesen 101.576 E Ft pénzeszközállomány növekedést eredményezett. A vev követelések növekedése 44.300 E Ft-tal csökkentette, az egyéb forgóeszköz állomány csökkenése pedig 27.431 E Ft-tal növelte a pénzállományt. Szintén jelent s tétel az aktív id beli elhatárolások állományának jelent s, 234.612 E Ft-os növekedése. A bevételként elszámolt 2011. évre járó állami támogatás az eredményt növelte, de a pénzeszközállományunkban csak 2012. évben fog megjelenni.

A befektetési cash flow értéke 2010-ben -262.774 E Ft, 2011. évben -57.718 E Ft. A beruházások bázisid szaki értékhez viszonyított csökkenése jelent s – 205.079 E Ft. Ez a pénzeszközt a Kft. m ködési kiadásokra fordította.

A finanszírozási cash flow értéke 2010-ben -41.307 E Ft, 2011-ben 18.587. A növekedést zömében egyetlen tétel okozza, a KEOP keretében kiutalt 61.782 E Ft beruházási támogatás.

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1. Létszámhelyzet : A létszám és a jövedelemadatok számbavétele az előző évvel azonosan történt.

A létszám, a bér- és személyi jellegű kifizetések összetétele a következő volt

Megnevezés	Átlagos stat. állományi létszám (f)	Bérfizetés * (bruttó)	Személyi jell. kifizetés
	2011. év	2011. év	2011. év
adatok Ft-ban			
F állású teljes munkaidős foglalkoztatás			
Fizikai	46	128 503 533	22 956 255
Szellemi	39	195 836 471	22 253 945
F állású nem teljes munkaidős foglalkoztatás (nyugdíjas)			
Fizikai	2	2 700 700	724 856
Szellemi	2	5 900 905	1 027 391
További munkaviszonyban állók			
Állományba nem tartozók (FB tag, megbízási jogviszony) Nyugdíjas		5 436 000	216 149
Foglalkoztatottak összesen	89	338 377 609	47 178 596

* Ez tárgyévi bérfizetés, mely nem azonos a bérköltséggel. A 2010. évi, de 2011. évben kifizetett jövedelmeket tartalmazza, nem tartalmazza viszont a 2011. évi, még ki nem fizetett jövedelmeket (elhatárolásokat). A 2011. évi bérköltség 355.372.664 Ft volt.

A munkajogi létszám (munkaszerződéssel rendelkezők száma) 2010. december 31-én 91 fő, 2011. december 31-én 88 fő volt. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 2010. évben 91 fő, 2011-ben 89 fő volt.

Az előző évhez viszonyítva az átlagos statisztikai állományi létszám 2 fővel, 2 %-kal csökkent. A statisztikai létszám összetétele: 54 %-a fizikai dolgozó, 46 %-a szellemi foglalkozású.

A szellemi foglalkozású munkavállalón belül 3 fő felsővezető (ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató, főmérnök), 13 fő középvezető és 25 fő egyéb alkalmazott.

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló üzleti év után járó járandóságainak összegét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok Ft-ban	
Vezető tisztségviselő, felügyelő bizottság, könyvvizsgáló díjazása	
	2011. év (Ft)
Ügyvezetés díjazása	14 580 000
Könyvvizsgáló díjazása (ÁFA nélkül)	1 932 000
Felügyelő bizottság díjazása	5 136 000

3.2. 2011. évi környezetvédelmi információk

A Kft. 2011. évben is sikerrel auditált integrált irányítási rendszer szerint végezve tevékenységét a tárgyévben is betartotta a környezetvédelmi elírásokat, szabályokat. A KIR m ködtetése, a környezetvédelmi szempontok érvényesítése a napi gyakorlat, a fejlesztések, beruházások alkalmával is természetes követelmény.

A társaság szolgáltatásainak környezeti hatásait - az adott technológiai szinten – a rendelkezésre álló keretek között elérhető legkisebb értékeken igyekszik tartani. A tevékenységgel együtt járó, elkerülhetetlen környezetterhelés ellen rözött, a környezetvédelmi törvények, elírások és szabványok követelményeinek megfelel . A környezettudatos szemlélet formálását, er sítését rendszeres oktatások, rendezvények, bemutatók támogatásával is biztosítjuk – pl. Zöld Erny Projekt, Föld órája, Energiatakarékossági Világnap stb.

Az egységes környezethasználati engedélyben el írtak teljesítését 2011. április 14 -én az Alsó-Tisza vidéki Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyel ség a 314/2005.(XII.25.) Kormányrendelet 22. § 3.) bekezdése alapján hatósági ellen rzés keretében vizsgálta. Ez kiterjedt a leveg védelem, az er forrás felhasználás, a hulladékgazdálkodás, a vízvédelem, a balesetek és lakossági panaszok területére. Az ellen rzés alkalmával az el írásoknak a társaság megfelelt.

Környezetvédelmi célokat közvetetten szolgáló eszközeinket, berendezéseinket az el írt technológiai és üzemeltetési utasításoknak megfelelő en m ködtettük, a lehetséges minimális szennyez anyag kibocsátással. A földgáztüzelés miatt továbbra is a kizárólag légszennyez anyagok keletkeznek a technológia során.

A gázmotorok üzemeltetése kapcsán a hatóság által elrendelt méréseket akkreditált laboratóriummal elvégeztettük. Az elvégzett mérésorozatokról jegyz könyv készült, környezetet szennyezési határérték túllépés nem fordult el .

A túllépések elkerüléséhez berendezéseinket az elérhető legkisebb NO_x kibocsátás mellett üzemeltetjük, kazánjaink ég beállításait rendszeresen felülvizsgáljuk. A f t m vekben bevált gyakorlat szerint azokat a kazánberendezéseket üzemeltetjük prioritással, amelyekhez korábban füstgáz h hasznosító berendezéseket telepítettünk. Így kisebb füstgázmennyiséggel terheljük környezetünket. A légszennyezési mutatóink a hatósági el írásoknak megfelelő en alakultak.

A légszennyezéssel kapcsolatos éves bejelent lapokat határid re megküldtük az illetékes hatóságoknak. 2005 évt l CO₂ kibocsátás bejelentési, elszámolási kötelezettségünk van. A hitelesített kibocsátási adatokat évente meg kell adnunk a környezetvédelmi hatóságnak. Füstgázkibocsátásunk 2011. évben is az el írt mértéken belül maradt.

A vegyszer felhasználásunk a vízkezeléshez szükséges analitikai szerekre korlátozódik. A keletkező technológiai zaj a megfelelő hangszigetelések eredményeként határértéken belüli.

A környezetvédelmi hatóságok felé dokumentációs kötelezettségeinknek határidőre eleget tettünk. A környezetterhelési díj, valamint a vízkészlet járulék bevallása és befizetése megtörtént.

A telephelyeken rendszeresített tűzvédelmi eszközöket, oltó berendezéseket ciklikusan ellenőriztük, csere esetén az előírásoknak megfelelő töltet készülékekkel váltjuk fel. A villamos kapcsolóterekbe telepített automata oltóberendezések állapotát napi rendszerességgel ellenőriztük.

A javítás, karbantartás és üzemvitel során keletkező veszélyes hulladékok elkülönített gyűjtése, tárolása mindkét telephelyünkön biztosítva van, dokumentálása az előírásoknak megfelelően, a Kft. környezetvédelmi szabályzatában foglaltak betartásával az integrált irányítási rendszerünkben rögzítettek szerint történik. Az Árpádvárosi telephelyen a karbantartási, javítási tevékenység súlyponti áthelyezése miatt 2011-ben veszélyes hulladék nem keletkezett.

Az alábbi táblázat a környezetvédelmi hatóságnak megküldött, 2011. évi hulladékbejelentések adataiból készült:

Hulladék neve	Menny. egység	Nyitó készlet jan.01.	Növekedés 2011.	Csökkenés 2011.	Záró készlet dec.31.
Sprays flakon	kg	0	30	30	0
Emulzió (halogénmentes festékek emulziók és oldatok)	kg	0	910	910	0
Közelebbről nem meghatározott savak	kg	0	110	110	0
Akkumulátor	kg	0	40	40	0
Olajszűrő	kg	0	13	13	0
Oldószeres műanyag csomagolási hulladék	kg	0	20	20	0
Olajos fém csomagolási hulladék	kg	0	780	780	0
Olajos műanyag csomagolási hulladék	kg	0	32	32	0
Olajos abszorbens	kg	0	360	360	0
Elektronikai hulladék	kg	0	95	95	0
Fénycső hulladék	kg	0	15	15	0
Levegőszűrő	kg	0	10	10	0
Labor vegyszer	kg	0	25	25	0
Szennyezett szűrőanyag	kg	0	190	190	0
Gyantás üvegszövet	kg	0	320	320	0
Szárazelem	kg	0	5	5	0

A veszélyes hulladékokat engedéllyel rendelkező szakcégnek (Design Kft.) ártalmatlanításra átadtuk.

A nem veszélyes hulladékokat, a papír és fémhulladékokat szelektíven gyűjtjük. Kommunális hulladékokat és a papírhulladékot szerződés szerint szállítottuk el a Saubermacher Kft.-vel, a fémhulladékot a Kádár Környezetvédelmi Kft.-nek adjuk át.

- Vas és acél 32.640 kg
- Papír hulladék 2.170 kg

Egyéb települési hulladékok : 10.600 kg

A gázmotoroknál képződő fűtőolaj elszállításáról is gondoskodtunk, a szállítások megfelelő dokumentálása mellett.

Kommunális szennyvízkibocsátásunk az előírásoknak megfelelő összetételű, a keletkezett mennyiség éves szinten a városi vízellátás felhasznált vízmennyiségével egyezik, mivel abból technológiai folyamatokhoz nincs felhasználás.

Technológiai szennyvízkibocsátásunk a telephelyeken a technológia folyamán keletkezett szennyvizek. Évente az előírt számban akkreditált laborral (Aqualabor Kft.) az összetétel ellenőrzésre kerül. A saját üzemeltetésű kútjainkból nyert technológiai nyersvízből keletkező szennyvizet az előírásoknak megfelelő mennyiségben a kommunális szennyvízzel együtt engedjük a csatornarendszerre. A keletkező szennyvíz éves mennyisége a technológiai víz felhasználástól függően változó, számított érték, melyet az illetékes hatóságnak, az aktuális tárgyévét követő harmadik negyedévében - az ipari vízfelhasználók víztermelési és vízkezelési adatai - bejelentőlapokon megküldünk.

2011-ben hatósági eljárás környezetvédelmi okokból ellenünk nem indult.

A környezetvédelemmel kapcsolatos felmerült költségek

	2010.	2011.
Veszélyes és komm. hulladék szállítása	484 E Ft	477 E Ft
Hatósági és felügyeleti díjak, mérések	1.204 E Ft	3.440 E Ft
Összesen :	1.688 E Ft	3.917 E Ft

A Kft.-nek európai uniós vagy egyéb jogszabályok alapján környezetvédelmi kötelezettsége nem volt. A 2010. évi CO₂ kibocsátási egység visszaadása – a tényleges CO₂ kibocsátás mennyiségével azonos arányban – 2011. április hónapban 181.396 E Ft értékben történt meg.

3.3. Egyéb információk

- A felügyel bizottság tagjai, a könyvvizsgáló és az ügyvezet igazgató részére semmilyen kölcsön, el leg juttatására nem került sor.
- Korábbi vezet tisztségvisel kkel, felügyel bizottsági tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettségünk nincs.
- A vállalkozás képviselőjére kizárólag az ügyvezet igazgató jogosult, kivéve az eseti vagy állandó meghatalmazásokat.
- A beszámolási évben az el z éveket érint ellen rzés számottev hibát nem tárt fel.
- A Kft. ellen peres ügy nincs folyamatban.
- A cégnek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.

Mérlegen kívüli tételek:

- A Kft-nek az említetteken túli függ és biztos (jövöbeni) kötelezettségvállalása nincs.

3.4. Az adózott eredmény felhasználása

A 20.715 E Ft adózott eredményt a társaság teljes egészében osztalékként fizeti ki a tulajdonosoknak.

A menedzsment kéri a Tisztelt Tulajdonosok hozzájárulását, hogy a cég az adózott eredmény 3 %-át a dolgozói lakásépítési-vásárlási alapba helyezhesse, hogy abból kamatmentes kölcsön biztosításával segíthesse az arra érdemes munkavállalók lakásproblémáinak megoldását. 2011. év adózott eredményének 3 %-a 621 E Ft.

Összegzés :

A cég a jelentős jogszabályi változások, és a romló gazdasági környezet miatt 2011. évi árbevétel és nyereség tervét teljesíteni nem tudta. Működését részben állami támogatásból tudta fenntartani. A menedzsment mindent megteszt – és a továbbiakban is megteszt – azért, hogy a kieső árbevétel pótolni tudja. Kijelenthet, hogy a cég pénzügyi stabilitása nincs veszélyben, a visszaesés csak átmeneti. A villamos energia értékesítés lehetőségeinek felkutatása, valamint a távhő szolgáltatás megnyugtató jogszabályi háttérének kialakításáért folytatott lobbizás alapul szolgálhat az elmúlt tíz évben elért jó eredmények megőrzésére. A társaság működése megfelelt a tulajdonosi elvárásoknak. A taggyűlési és felügyelőbizottsági határozatok végrehajtása megtörtént.

A társaságnál 2011-ben is biztosított volt a törvényes működés minden feltétele. Számottevő hiányosságot sem a tulajdonosi ellenőrzés, sem hatóság nem állapított meg.

A Kft. szakembergárdája kész az elvárható fokozott kihívásoknak megfelelni, és alkalmazkodni a lakosság megnövekedett elvárásaihoz épp úgy, mint a tulajdonosok és a liberalizált piac által támasztott igen magas követelményekhez.

A Kiegészítő melléklet és az Üzleti jelentés csatolt táblázatai a Számviteli Törvény, illetve a társaság Számviteli Politikája által előírt információkat tartalmazzák, és valós képet mutatnak a Kft. 2011. évi gazdálkodásáról és az érvényesülő tendenciákról.

Kecskemét, 2012. február 28.

Horváth Attila
ügyvezető igazgató

Táblázatok

a 2011. évi kiegészít melléklethez

1. **Vagyongkimutatás, a vagyon szerkezetének alakulása**
2. **Mutatók a vállalkozás anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez (2/a és 2/b)**
3. **Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása**
4. **Az aktív és passzív id bel elhatárolások (4/a és 4/b)**
5. **A bevételek és a költségek szerkezete**
6. **Társasági adóalap kimunkálása, különadó megállapítása**
7. **Cash flow kimutatás**
8. **Hitelek és állami támogatások fedezete**
9. **Villamos energiaipari és h szolgáltatási tevékenység számviteli szétválasztása**

1 1 3 7 4 9 5 4 - 3 5 3 0 - 1 1 3 - 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 0 4 0 0 5

Céjegyzék száma

2011. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Villamos energia term.	H szolgáltatás	Társaság összesen
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sorok)	380 223	1 164 391	1 544 614
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	6 609	37 252	43 861
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		8 966	8 966
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni érték jogok	6 609	28 286	34 895
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott el legek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	373 614	1 115 234	1 488 848
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	39 448	752 543	791 991
12.	M szaki berendezések, gépek, járm vek	329 479	310 455	639 934
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	4 687	33 162	37 849
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	0	19 074	19 074
15.	Beruházásokra adott el legek			
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 23. sorok)	0	11 905	11 905
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
20.	Egyéb tartós részesedés			
21.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	11 905	11 905
22.	Tartós hitelviszonyt megtestesít értékpapír			
23.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
24.	B. Forgóeszközök (25. + 31. + 36. + 41. sorok)	1 322 370	-435 203	887 167
25.	I. KÉSZLETEK (26. - 30. sorok)	24 553	121 131	145 684
26.	Anyagok	0	38 821	38 821
27.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
28.	Késztermékek			
29.	Áruk	24 553	82 152	106 705
30.	Készletekre adott el legek		158	158
31.	II. KÖVETELÉSEK (32. - 35. sorok)	210 402	406 998	617 400
32.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vev k)	84 975	301 517	386 492
33.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
34.	Váltókövetelések			
35.	Egyéb követelések	125 427	105 481	230 908
36.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (37. - 40. sorok)	0	0	0
37.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
38.	Egyéb részesedés			
39.	Saját részvények, saját üzletrészek,			
40.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesít értékpapírok			
41.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (42. - 43. sorok)	1 087 415	-963 332	124 083
42.	Pénztár, csekkek	0	1 420	1 420
43.	Bankbetétek	1 087 415	-964 752	122 663
44.	C. Aktív id beli elhatárolások (45 - 47. sorok)	0	268 993	268 993
45.	Bevételek aktív id beli elhatárolása	0	258 883	258 883
46.	Költségek, ráfordítások id beli elhatárolása	0	10 110	10 110
47.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
48.	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 24. + 44. sorok)	1 702 593	998 181	2 700 774

1 1 3 7 4 9 5 4 - 3 5 3 0 - 1 1 3 - 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 0 4 0 0 5

Cégjegyzék száma

2011. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Villamos energia term.	H szolgáltatás	Társaság összesen
a	b	c	d	e
49.	D. Saját t ke (50. + 52. + 53. + 54. + 55. + 56 + 57. sorok)	1 524 600	369 507	1 894 107
50.	I. JEGYZETT T KE		1 114 130	1 114 130
51.	I/a. Ebb I: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	0
52.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT T KE (-)		0	0
53.	III. T KETARTALÉK		63 530	63 530
54.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 343 067	-752 425	590 642
55.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	125 805	0	125 805
56.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0
57.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	55 728	-55 728	0
58.	E. Céltartalékok (59.- 61. sorok)	24 553	82 152	106 705
59.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	24 553	82 152	106 705
60.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
61.	Egyéb céltartalék		0	0
62.	F. Kötelezettségek (63. + 66. +74. sorok)	120 433	441 533	561 966
63.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsönt ke) (64. - 65. sorok)	0	0	0
64.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
65.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0	0
66.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (67. -73. sorok)	0	21 335	21 335
67.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0
68.	Átváltoztatható kötvények		0	0
69.	Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0
70.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	21 335	21 335
71.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek		0	0
72.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
73.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
74.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	120 433	420 198	540 631
75.	Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
76.	- ebb I: az átváltoztatható kötvények		0	0
77.	Rövid lejáratú hitelek	0	22 185	22 185
78.	Vevők által kapott ellegek		0	0
79.	Kötelezettségek áruszolgáltatásból és szolgáltatásból (szállítók)	94 918	371 946	466 864
80.	Váltótartozások		0	0
81.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
82.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 515	26 067	51 582
83.	G. Passzív id bel elhatárolások (84. - 86. sorok)	33 007	104 989	137 996
84.	Bevételek passzív id bel elhatárolása		22 100	22 100
85.	Költségek, ráfordítások passzív id bel elhatárolása	3 213	22 560	25 773
86.	Halasztott bevételek	29 794	60 329	90 123
87.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (49. + 58. + 62. + 83. sorok)	1 702 593	998 181	2 700 774

1 1 3 7 4 9 5 4 - 3 5 3 0 - 1 1 3 - 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 0 4 0 0 5

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás 2011. év

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Villamos energia term.	H szolgáltatás	Társaság összesen	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	813 180	2 224 198	3 037 378	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	813 180	2 224 198	3 037 378	03.
03.	Saját termelés készletek állományváltozása				04.
04.	Saját el állítású eszközök aktivált értéke	0	25 046	25 046	05.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	0	25 046	25 046	06.
III.	Egyéb bevételek	89 706	586 721	676 427	07.
III/a.	Ebb I: visszaírt értékvesztés			0	08.
05.	Anyag- és energiaköltség	478 970	1 929 563	2 408 533	09.
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 428	64 193	83 621	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 318	17 730	32 048	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 495	1 495	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	140	140	13.
IV.	Anyagjelleg ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	512 716	2 013 121	2 525 837	14.
10.	Béreköltség	73 022	282 351	355 373	15.
11.	Személyi jelleg egyéb kifizetések	12 303	49 752	62 055	16.
12.	Bérfjárulók	22 101	83 789	105 890	17.
V.	Személyi jelleg ráfordítások (10. + 11. +12.)	107 426	415 892	523 318	18.
VI.	Értéksökkenési leírás	101 483	143 758	245 241	19.
VII.	Egyéb ráfordítások	111 157	314 482	425 639	20.
VII/a.	Ebb I: értékvesztés	0	8 222	8 222	21.
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	70 104	-51 288	18 816	22.
13.	Kapott osztalék és részesedés				24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				26.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjelleg bevételek	9 992	-32	9 960	27.
17.	Pénzügyi m veletek egyéb bevételei	0	32	32	28.
VIII.	Pénzügyi m veletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	9 992	0	9 992	29.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				30.
19.	Fizetend kamatok és kamatjelleg ráfordítások	0	2 550	2 550	31.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	3 244	3 244	32.
21.	Pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai	0	98	98	33.
IX.	Pénzügyi m veletek ráfordításai (18. + 19. ± 20.+ 21.)	0	5 892	5 892	34.
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	9 992	-5 892	4 100	35.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A +-B)	80 096	-57 180	22 916	36.
X.	Rendkívüli bevételek	7 471	1 452	8 923	37.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	890	0	890	38.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	6 581	1 452	8 033	39.
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY (+C +-D)	86 677	-55 728	30 949	40.
XII.	Adófizetési kötelezettség	10 234	0	10 234	41.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E - XII.)	76 443	-55 728	20 715	42.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	43.
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	20 715	0	0	44.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F + 22. - 23.)	55 728	-55 728	0	45.

2011. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	El z év 2010.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2011.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17. sorok)	1 734 553		1 544 614	89.0%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	48 246		43 861	90.9%
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	10 916		8 966	82.1%
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni érték jogok	37 149		34 895	93.9%
06.	Szellemi termékek	181		0	
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott el legek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	1 672 337		1 488 848	89.0%
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni érték jogok	824 482		791 991	96.1%
12.	M szaki berendezések, gépek, járm vek	787 695		639 934	81.2%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	48 452		37 849	78.1%
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	11 708		19 074	162.9%
15.	Beruházásokra adott el legek				
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 23. sorok)	13 970		11 905	85.2%
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
20.	Egyéb tartós részesedés				
21.	Egyéb tartósan adott kölcsön	13 970		11 905	85.2%
22.	Tartós hitelviszonyt megtestesít értékpapír				
23.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
24.	B. Forgóeszközök (25. + 31. + 36. + 41. sorok)	918 737		887 167	96.6%
25.	I. KÉSZLETEK (26. - 30. sorok)	222 905		145 684	65.4%
26.	Anyagok	28 006		38 821	138.6%
27.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
28.	Késztermékek				
29.	Áruk	194 899		106 705	54.7%
30.	Készletekre adott el legek	0		158	
31.	II. KÖVETELÉSEK (32. - 35. sorok)	531 532		617 400	116.2%
32.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vev k)	350 414		386 492	110.3%
33.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
34.	Váltókövetelések				
35.	Egyéb követelések	181 118		230 908	127.5%
36.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (37. - 40. sorok)				
37.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
38.	Egyéb részesedés				
39.	Saját részvények, saját üzletrészek,				
40.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesít értékpapírok				
41.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (42. - 43. sorok)	164 300		124 083	75.5%
42.	Pénztár, csekkek	1 242		1 420	114.3%
43.	Bankbetétek	163 058		122 663	75.2%
44.	C. Aktív id beli elhatárolások (45 - 47. sorok)	34 381		268 993	782.4%
45.	Bevételek aktív id beli elhatárolása	23 804		258 883	1087.6%
46.	Költségek, ráfordítások id beli elhatárolása	10 577		10 110	95.6%
47.	Halasztott ráfordítások				
48.	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 24. + 44. sorok)	2 687 671		2 700 774	100.5%

2011. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	El z év 2010.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2011.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
49.	D. Saját t ke (50. + 52. + 53. + 54. + 55. + 56 + 57. sorok)	1 894 107		1 894 107	100.0%
50.	I. JEGYZETT T KE	1 114 130		1 114 130	100.0%
51.	I/a. Ebb I: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
52.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT T KE (-)				
53.	III. T KETARTALÉK	63 530		63 530	100.0%
54.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	526 597		590 642	112.2%
55.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	105 555		125 805	119.2%
56.	VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
57.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	84 295		0	
58.	E. Céltartalékok (59.- 61. sorok)	194 899		106 705	54.7%
59.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	194 899		106 705	54.7%
60.	Céltartalék a jöv beni költségekre				
61.	Egyéb céltartalék				
62.	F. Kötelezettségek (63. + 66. +74. sorok)	504 760		561 966	111.3%
63.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsönt ke) (64. - 65. sorok)				
64.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
65.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
66.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (67. -73. sorok)	43 520		21 335	49.0%
67.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
68.	Átváltoztatható kötvények				
69.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
70.	Beruházási és fejlesztési hitelek	43 520		21 335	49.0%
71.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek				
72.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
73.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
74.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	461 240		540 631	117.2%
75.	Rövid lejáratú kölcsönök				
76.	- ebb I: az átváltoztatható kötvények				
77.	Rövid lejáratú hitelek	22 185		22 185	100.0%
78.	Vev kt l kapott el legek				
79.	Kötelezettségek áruszolgáltatásból és szolgáltatásból (szállítók)	391 389		466 864	119.3%
80.	Váltótartozások				
81.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
82.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 666		51 582	108.2%
83.	G. Passzív id beli elhatárolások (84. - 86. sorok)	93 905		137 996	147.0%
84.	Bevételek passzív id beli elhatárolása	27 782		22 100	79.5%
85.	Költségek, ráfordítások passzív id beli elhatárolása	28 858		25 773	89.3%
86.	Halasztott bevételek	37 265		90 123	241.8%
87.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (49. + 58. + 62. + 83. sorok)	2 687 671		2 700 774	100.5%

Eredménykimutatás 2011. év

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	El z év 2010.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2011.	Index % bázishoz	
a	b	c	d	e	f	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 299 908		3 037 378	92.0%	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	3 299 908		3 037 378	92.0%	03.
03.	Saját termelés készletek állományváltozása					04.
04.	Saját el állítású eszközök aktivált értéke	52 418		25 046	47.8%	05.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	52 418		25 046	47.8%	06.
III.	Egyéb bevételek	362 932		676 427	186.4%	07.
III/a.	Ebb I: visszaírt értékvesztés	20 880		0		08.
05.	Anyag- és energiaköltség	2 271 285		2 408 533	106.0%	09.
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 942		83 621	74.7%	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	32 345		32 048	99.1%	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 078		1 495	138.7%	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	320		140	43.8%	13.
IV.	Anyagjelleg ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	2 416 970		2 525 837	104.5%	14.
10.	Béreköltség	358 607		355 373	99.1%	15.
11.	Személyi jelleg egyéb kifizetések	61 787		62 055	100.4%	16.
12.	Bérfárulékok	109 465		105 890	96.7%	17.
V.	Személyi jelleg ráfordítások (10. + 11. +12.)	529 859		523 318	98.8%	18.
VI.	Értécsökkenési leírás	269 068		245 241	91.1%	19.
VII.	Egyéb ráfordítások	413 023		425 639	103.1%	20.
VII/a.	Ebb I: értékvesztés	10 122		8 222	81.2%	21.
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	86 338		18 816	21.8%	22.
13.	Kapott osztalék és részesedés					23.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					24.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					25.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattalleg bevételek	110 609		9 960	9.0%	26.
17.	Pénzügyi m veletek egyéb bevételei	1 331		32	2.4%	27.
VIII.	Pénzügyi m veletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	111 940		9 992	8.9%	28.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					29.
19.	Fizetend kamatok és kamattalleg ráfordítások	3 267		2 550	78.1%	30.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		3 244		31.
21.	Pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai	128		98	76.6%	32.
IX.	Pénzügyi m veletek ráfordításai (18. + 19. ± 20.+ 21.)	3 395		5 892	173.5%	33.
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	108 545		4 100	3.8%	34.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A +-B)	194 883		22 916	11.8%	35.
X.	Rendkívüli bevételek	7 471		8 923	119.4%	36.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	22 008		890	4.0%	37.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-14 537		8 033	-55.3%	38.
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY (+-C +-D)	180 346		30 949	17.2%	39.
XII.	Adófizetési kötelezettség	11 756		10 234	87.1%	40.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E - XII.)	168 590		20 715	12.3%	41.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					42.
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	84 295		20 715	24.6%	43.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F + 22. - 23.)	84 295		0		44.

Eredménykimutatás 2011. év

(Forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban						
Tétel- szám	Tétel megnevezése	El z év 2010.	El z év(ek) korrekciója	Tény 2011.	Index % bázishoz	
a	b	c		e	f	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 299 908		3 037 378	92.0%	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	3 299 908		3 037 378	92.0%	03.
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 394 813		2 550 715	106.5%	04.
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 078		1 495		05.
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	320		140		06.
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03. + 04. + 05.)	2 396 211		2 552 350	106.5%	07.
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I. -II.)	903 697		485 028	53.7%	08.
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek					09.
07.	Igazgatási költségek	322 016		323 359	100.4%	10.
08.	Egyéb általános költségek	445 252		393 641	88.4%	11.
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06. + 07. + 08.)	767 268		717 000	93.4%	12.
V.	Egyéb bevételek	362 932		676 427	186.4%	13.
V/a.	Ebb I: visszaírt értékvesztés	20 880		0		14.
VI.	Egyéb ráfordítások	413 023		425 639	103.1%	15.
VI/a.	Ebb I: értékvesztés	10 122		8 222	81.2%	16.
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/- III. - IV. + V. - VI.)	86 338		18 816	21.8%	17.
09.	Kapott osztalék és részesedés					19.
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					20.
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					21.
12.	Egyéb kapott kamatok és kamatjelleg bevételek	110 609		9 960	9.0%	22.
13.	Pénzügyi m veletek egyéb bevételei	1 331		32	2.4%	23.
VII.	Pénzügyi m veletek bevételei (09. + 10. + 11. + 12. + 13.)	111 940		9 992	8.9%	24.
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					25.
15.	Fizetend kamatok és kamatjelleg ráfordítások	3 267		2 550	78.1%	26.
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		3 244		27.
17.	Pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai	128		98	76.6%	28.
VIII.	Pénzügyi m veletek ráfordításai (14. + 15. + 16. + 17.)	3 395		5 892	173.5%	29.
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE (VII. - VIII.)	108 545		4 100	3.8%	30.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A +B)	194 883		22 916	11.8%	31.
IX.	Rendkívüli bevételek	7 471		8 923	119.4%	32.
X.	Rendkívüli ráfordítások	22 008		890	4.0%	33.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX. - X.)	-14 537		8 033	-55.3%	34.
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY (+C +D)	180 346		30 949	17.2%	35.
XI.	Adófizetési kötelezettség	11 756		10 234	87.1%	36.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E - XI.)	168 590		20 715	12.3%	37.
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					38.
19.	Fizetett (jövőre hagyott) osztalék és részesedés	84 295		20 715	24.6%	39.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F + 18. - 19.)	84 295		0		40.

A vagyoni helyzet alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év 2010	Összetétel %	Tárgy év 2011	Összetétel %	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	1 734 553	64.5%	1 544 614	57.2%	89.0%
I. Immateriális javak	48 246	1.8%	43 861	1.6%	90.9%
II. Tárgyi eszközök	1 672 337	62.2%	1 488 848	55.1%	89.0%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	13 970	0.5%	11 905	0.4%	85.2%
B. Forgóeszközök	918 737	34.2%	887 167	32.8%	96.6%
I. Készletek	222 905	8.3%	145 684	5.4%	65.4%
II. Követelések	531 532	19.8%	617 400	22.9%	116.2%
III. Értékpapírok					
IV. Pénzeszközök	164 300	6.1%	124 083	4.6%	75.5%
C. Aktív id bel elhatárolások	34 381	1.3%	268 993	10.0%	782.4%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	2 687 671	100.0%	2 700 774	100.0%	100.5%
D. Saját t ke	1 894 107	70.5%	1 894 107	70.1%	100.0%
I. Jegyzett t ke	1 114 130	41.5%	1 114 130	41.3%	100.0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)					
III. T ketartalék	63 530	2.4%	63 530	2.4%	100.0%
IV. Eredménytartalék	526 597	19.6%	590 642	21.9%	112.2%
V. Lekötött tartalék	105 555	3.9%	125 805	4.7%	119.2%
VI. Értékelési tartalék					
VII Mérleg szerinti eredmény	84 295	3.1%	0	0.0%	0.0%
E. Céltartalékok	194 899		106 705		54.7%
F. Kötelezettségek	504 760	18.8%	561 966	20.8%	111.3%
I. Hátrasorolt kötelezettségek					
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	43 520	1.6%	21 335	0.8%	49.0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	461 240	17.2%	540 631	20.0%	117.2%
G. Passzív id bel elhatárolások	93 905	3.5%	137 996	5.1%	147.0%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	2 687 671	100.0%	2 700 774	100.0%	100.5%

Vagyoni helyzet, t ke struktúra alakulását jelz mutatók

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2010. év tény		2011. évi tény		Változás	Értékelése
1.	T ke hatékonyság (ROE)	Adózott eredmény	168 590	8.9%	20 715	1.1%	12.4%	romlott
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevételel	3 299 908	197.3%	3 037 378	204.0%	103.4%	javult
		Tárgyi eszközök	1 672 337		1 488 848			
	EBITDA	Üzemi eredmény+écs	355 406		264 057		74.3%	romlott
3.	Saját t ke növekedési mutató	Saját t ke	1 894 107	170.0%	1 894 107	170.0%	100.0%	emelkedett
		Jegyzett t ke	1 114 130		1 114 130			
4.	Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	262 797	15.7%	59 896	4.0%	25.5%	romlott
		Tárgyi eszközök	1 672 337		1 488 848			
5.	Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját t ke	1 894 107	113.3%	1 894 107	127.2%	112.3%	javult
		Tárgyi eszközök	1 672 337		1 488 848			
6.	T ke szerkezet	Idegen t ke	799 673	29.8%	800 667	29.6%	99.3%	javult
		Összes forrás	2 687 671		2 700 774			
7.	T keer sség	Saját t ke	1 894 107	70.5%	1 894 107	70.1%	99.4%	javult
		Mérleg f összeg	2 687 671		2 700 774			
8.	Befektetett eszközök fedezete	Saját t ke	1 894 107	109.2%	1 894 107	122.6%	112.3%	javult
		Befektetett eszközök	1 734 553		1 544 614			
9.	Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 734 553	64.5%	1 544 614	57.2%	88.7%	romlott
		Eszközök összesen	2 687 671		2 700 774			
10.	Tárgyi eszközök használhatósági mutatója	Tárgyi eszközök nettó értéke	1 672 337	44.8%	1 488 848	39.7%	88.6%	romlott
		Tárgyi eszközök bruttó értéke	3 729 010		3 753 242			

*

**Likviditással, adósságállománnyal,
a jövedelmi helyzet és a hatékonyság alakulásával
összefüggő mutatók**

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2010. évi tény		2011. évi tény		Változás	Értékelése
11.	Eladósodottság mértéke	Kötelezettség **	504 774	26.6%	561 966	29.7%	111.7%	növekedett
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
12.	Likviditási mutató	Forgóeszközök *	942 531	186.7%	965 549	171.8%	92.0%	romlott
		Kötelezettségek **	504 774		561 966			
13.	Eszközarányos nyereség (ROA)	Adózás el tti eredmény	180 346	6.7%	30 949	1.1%	16.4%	romlott
		Eszközök	2 687 671		2 700 774			
14.	Árbevétel arányos nyereség	(Adózott) eredmény	180 346	5.5%	30 949	1.0%	18.2%	romlott
		Nettó árbevétel	3 299 908		3 037 378			
15.	T kearányos eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	86 338	4.6%	18 816	1.0%	21.7%	romlott
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
16.	Anyaghányad	Anyagjelleg ráfordítások	2 416 970	72.1%	2 525 837	82.5%	114.4%	növekedett
		Bruttó termelési érték	3 352 326		3 062 424			
17.	Személyi jelleg költség hányad	Személyi jelleg ráfordítások	529 859	15.8%	523 318	17.1%	108.2%	növekedett
		Bruttó termelési érték	3 352 326		3 062 424			
18.	Árbevétel arányos pénzjövdelem	Adózott nyereség+ÉCS	437 658	13.3%	265 956	8.8%	66.2%	csökkent
		Értékesítés nettó árbevétele	3 299 908		3 037 378			
19.	T kearányos pénzjövdelem	Adózott nyereség+ÉCS	437 658	23.1%	265 956	14.0%	60.6%	csökkent
		Saját t ke	1 894 107		1 894 107			
20.	Él munka termelékenység	Nettó árbevétel	3 299 908	37 499	3 037 378	34 128	91.0%	romlott
		Létszám	88		89			
21.	Likviditási gyorsráta mutató	Likvid pénzeszközök	164 300	35.6%	124 083	23.0%	64.6%	romlott
		Rövidlejáratú kötelezettségek**	461 254		540 631			
22.	Értékcsökkenési leírás hányad	Értékcsökkenési leírás	269 068	8.0%	245 241	8.0%	100.0%	változatlan
		Bruttó termelési érték	3 352 326		3 062 424			
23.	Adósságfedezeti mutató	Követelések*	555 326	120.4%	657 534	121.6%	101.0%	javult
		Rövidlejáratú kötelezettségek**	461 254		540 631			
24.	Vev k átfutási ideje (napokban)	Számított vev állomány ***	102 026 808	31	134 485 345	44	141.9%	növekedett
		Nettó árbevétel	3 299 908		3 037 378			
25.	Vev -szállítóállomány összemérési mutató	Vev állomány*	374 208	95.6%	426 626	91.4%	95.6%	romlott
		Szállítóállomány**	391 403		466 876			

* Az összehasonlíthatóság érdekében az aktív id bel elhatárolásokból a bázisadatok közt 23.794 E Ft-ot, tényadatok közt 40.134 E Ft-ot a vev k soron vettünk figyelembe.

** Az összehasonlíthatóság érdekében a passzív id bel elhatárolásokból a bázis adatok közt 14 E Ft-ot, a tényadatok közt 12 E Ft-ot vettük figyelembe a kötelezettségek állományában.

*** Számított vev állomány = (bázis év záró + tárgy év záró) x 365 / 2

Tárgyi eszközök, immateriális javak állományváltozása

2011 év.

Mérleg 09-11-12-13-14. sora

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2011.01.01	Állománynövekedés		Állománycsökkenés		Záró állomány 2011.12.31.
		Aktiválás tárgyévi ÉCS	Egyéb növ. beflen. term.	Értékesítés kivezetés	Egyéb	
Bruttó érték						
Immateriális javak	96 142	8 360		478		104 024
Ingatlanok	1 110 521	1 496		0		1 112 017
Termel gépek, berendezések	2 493 498	37 244		16 734		2 514 008
Egyéb berendezések, felszerelések	124 990	3 252		1 025		127 217
Beruházások	11 708	7 366		0		19 074
Bruttó érték összesen	3 836 859	57 718	0	18 237	0	3 876 340
Elszámolt értékcsökkenés						
Immateriális javak	47 896	12 745		478		60 163
Ingatlanok	286 039	33 987		0		320 026
Termel gépek, berendezések	1 705 802	184 758		16 486		1 874 074
Egyéb berendezések, felszerelések	76 539	13 751		922		89 368
Beruházások						0
Értékcsökkenés összesen	2 116 276	245 241		17 886	0	2 343 631
Nettó érték						
Immateriális javak	48 246	-4 385		0	0	43 861
Ingatlanok	824 482	-32 491		0	0	791 991
Termel gépek, berendezések	787 696	-147 514		248	0	639 934
Egyéb berendezések, felszerelések	48 451	-10 499		103	0	37 849
Beruházások	11 708	7 366		0	0	19 074
Nettó érték összesen	1 720 583	-187 523	0	351	0	1 532 709

Aktív id beli elhatárolás 2011. december 31-én

Mérleg 44. sor

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2010. tény	2011. tény	
F tési h díj elhatárolása (lakosság)	18 509	10 910	58.9%
Melegvíz elszámolás különbözete	5 285	29 224	553.0%
H alapú támogatás		218 739	
Kamatok	10	10	100.0%
Bevételek aktív id beli elhatárolása	23 804	258 883	1087.6%
Energiaadó	9 271		
El fizetési díjak	830	342	41.2%
Libra licenc díj		600	
Teljesítménydíj (gáz)		9 049	
Egyéb szolgáltatások, költségek	476	119	25.0%
Költségek, ráfordítások aktív id beli elhatárolása	10 577	10 110	95.6%
Aktív id beli elhatárolás összege	34 381	268 993	782.4%

Passzív id beli elhatárolás 2011. december 31-én

Mérleg 83. sor

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2010. tény	2011. tény	
EVR rendszerhasználati díj bevétel	27 782	22 100	
Bevételek passzív id beli elhatárolása	27 782	22 100	79.5%
Áram számlák (XII. havi)	14	12	85.7%
Táv h rendszer bevezetés	2 155	0	
Elhatárolt bér és járulékai	25 490	24 110	
Posta, bank költségek	909	1 162	127.8%
CO2 kibocsátási jelentés hitelesítése	290	300	103.4%
Hitel kamat	0	189	
Költségek, ráfordítások passzív id beli elhatárolása	28 858	25 773	89.3%
Halasztott bevételek	37 265	90 123	241.8%
Passzív id beli elhatárolások összesen	93 905	137 996	147.0%

A bevételek és a költségszerkezet alakulása 2011. év

Eredménykimutatás tételsorai alapján

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tételsor	El z év 2010	Összetétel %	Tárgy év 2011	Összetétel %	Változás %-a
Értékesítés nettó árbevétele	I.	3 299 908	97.8%	3 037 378	90.5%	92.0%
ebb l: h szolgáltatás árbevétele		2 065 341	61.2%	2 131 839	63.5%	103.2%
villamos energia értékesítés árbevétele		1 178 628	34.9%	813 180	24.2%	69.0%
megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele		26 032	0.8%	61 371	1.8%	235.8%
gazdasági adminisztrációs szolgáltatás árbevétele		29 907	0.9%	30 988	0.9%	103.6%
Saját el állítású eszközök aktivált értéke	04.	52 418	1.6%	25 046	0.7%	47.8%
Egyéb bevétel *	III.	22 189	0.7%	294 048	8.8%	1325.2%
Összes árbevétel		3 374 515	100.0%	3 356 472	100.0%	99.5%
Anyag- és energia költség	05.	2 271 285	69.1%	2 408 533	72.2%	106.0%
Igénybe vett szolgáltatások	06.	111 942	3.4%	83 621	2.5%	74.7%
Egyéb szolgáltatások	07.	32 345	1.0%	32 048	1.0%	99.1%
Eladott áruk beszerzési értéke	08.	1 078	0.0%	1 495	7.9%	138.7%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	09.	320	0.0%	140	0.0%	43.8%
Anyagjelleg ráfordítások összesen	IV.	2 416 970	73.5%	2 525 837	75.7%	104.5%
Bérlőköltség	10.	358 607	10.9%	355 373	10.6%	99.1%
Személyi jelleg egyéb kifizetések	11.	61 787	1.9%	62 055	1.9%	100.4%
Bérlőjellegű költségek	12.	109 465	3.3%	105 890	3.2%	96.7%
Személyi jelleg ráfordítások összesen	V.	529 859	16.1%	523 318	15.7%	98.8%
Értékcsökkenési leírás	VI.	269 068	8.2%	245 241	7.3%	91.1%
Egyéb ráfordítások *	VII.	72 280	2.2%	43 260	1.3%	59.9%
Összes költség és ráfordítás		3 288 177	100.0%	3 337 656	100.0%	101.5%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	A.	86 338		18 816		21.8%

* Az összehasonlíthatóság érdekében az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások értéke 2010. évben és 2011 évben sem tartalmazza a CO₂ kereskedelem elszámolásából adódó gazdasági események számszer sített összegeit.

Társasági adó elszámolása 2011. év

adatok E Ft-ban

Adózás el tti eredmény:	30 949
Adóalapot módosító tételek	
1.) Csökkent tételek	
Céltartalék feloldás	
Térítés nélkül kapott eszköz, készlet (CO2 kvóta)	
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	156 050
Eszköz számított nyilvántartási értéke kivezetéskor	
Fejlesztési tartalék	15 450
Ráfordításként elszámolt joger s bírság	
Értékvesztésre befolyt összeg	
Tanulószerz déses tanuló kedvezménye	
Továbbfoglalkoztatott tanuló	75
Adomány, tartós adomány igazolt összege	63
Csökkent tételek összesen	171 638
2.) Növel tételek	
Térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke (CO ₂ visszaadás)	
CO ₂ -re képzett céltartalék, értékvesztés	
Számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás	227 101
Tárgyi eszköz könyv szerinti értéke állományból történ kivezetéskor	
Értékvesztés (vev követelésre)	8 222
Elengedett követelés	
Adomány összege	
Adóellen rzés bevételecsökkent vagy költségnövel tételei	
Adóhatóság, TB szerv által kiszabott bírság	428
Egyéb növel (térítés nélküli átadás)	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (elévült követelés, bíróságel tt nem érvényesített követelés)	7 276
Növel tételek összesen	243 027
Társasági adóalap	102 338
Társasági adófizetési kötelezettség alapja 10 %-os sáv	10 234
Társasági adófizetési kötelezettség alapja 19 %-os sáv	
Társasági adófizetési kötelezettség alapja 10 %-os sáv	
Társasági adófizetési kötelezettség	10 234
Adókedvezmény	
El leg, feltöltés	12 790
Még el írandó, fizetend	-2 556

Cash flow kimutatás 2011. év

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010. év Tény	2011. év Tény	Változás E Ft-ban
I. Szokásos tevékenység I származó pénzeszköz-változás (M kódú cash flow 1-13. sorok)	268 068	-1 086	-269 154
1. Korrigált adózás előtti eredmény ±	202 354	31 839	-170 515
2. Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	288 914	245 592	-43 322
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő ±	10 122	8 222	-1 900
4. Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	33 947	-88 194	-122 141
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-23		23
6. Szállítói kötelezettség változása ±	119 716	75 475	-44 241
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-28 363	26 101	54 464
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-14 284	-17 691	-3 407
9. Vevő követelés változása ±	-151 899	-44 300	107 599
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül) ±	-132 848	27 431	160 279
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	36 483	-234 612	-271 095
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 756	-10 234	1 522
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-84 295	-20 715	63 580
II. Befektetési tevékenység I származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-262 774	-57 718	205 056
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-262 797	-57 718	205 079
15. Befektetett eszközök eladása +	23	0	-23
16. Kapott osztalék, részesedés +			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	-41 307	18 587	59 894
17. Részvénykibocsátás bevétele (törlesztés) +			
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +			
19. Hitel és kölcsön felvétele +			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +	-17 920	-17 906	14
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-7 471	61 782	69 253
22. Részvénybevonás, törlesztés (törlesztés) -			
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	11 092	-22 185	-33 277
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-5 000	-2 214	2 786
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-22 008	-890	21 118
27. Alapítók, szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	-36 013	-40 217	-4 204

Hitelek és állami támogatások fedezetei

Megnevezés	Fennálló hiteltartozás, vissza nem térítendő állami támogatás összege E Ft-ban	Nyújtó pénzügyi intézmény, szervezet	Hitel fedezete, jogi biztosítékok
Német szénsegély Energiahatékonysági Hitelprogram	43.520	K&H	Árpádvárosi f t m ben lévő gázmotorról értékesített villamos energia árbevétel engedményezése Széchenyivárosi f t m ben lévő 1. sz.; 2. sz.; és 3. sz. gázmotorról értékesített villamos energia árbevétel engedményezése
Treasury keretszerződés		K&H	Fenti árbevétel engedményezés Árpádvárosi f t m ben lévő gázmotor- ingó jelzálogként Széchenyi városi f t m ben lévő 2.és 3.sz. gázmotor - ingó jelzálogként
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) vissza nem térítendő támogatás	61.782	NFÜ	Fenntartási időszak 5 év, mely időszak alatt 50 %-os fedezetet kell biztosítani Széchenyivárosi 202-es és 212-es h központok - jelzálogként

Megjegyzés:

További garanciát jelent a finanszírozó bankok számára az ingó és ingatlan vagyonok biztosítása, melynek kedvezményezettjei az említett pénzügyi intézmények.