

TERMIDOR

Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. Éves Beszámoló 2009

Beszámoló táblák: 1-3 old
Kiegészítő melléklet: 4-18 old.
Beszámoló csatolt mellékletei: 20-26 old.

DUNAKESZI, 2010. ÁPRILIS 30.

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
A. Befektetett eszközök	176 759		142 235	80%	-34 524
I. Immateriális javak	61		61	100%	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0		0
3. Vagyoni értékű jogok	0		0		0
4. Szellemi termékek	61		61	100%	0
5. Üzleti vagy cégérték	0		0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0		0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0		0
II. Tárgyi eszközök	176 698		142 174	80%	-34 524
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 625		9 201	96%	-424
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 213		131 880	185%	60 667
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 631		987	61%	-644
4. Tenyészállatok	0		0		0
5. Beruházások, felújítások	94 229		106	0%	-94 123
6. Beruházásokra adott előlegek	0		0		0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0		0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0		0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0		0
3. Egyéb tartós részesedés	0		0		0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.vviszonyban álló vállalkozásban	0		0		0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0		0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0		0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0		0
B. Forgóeszközök	127 187		94 793	75%	-32 394
I. Készletek	3 353		1 449	43%	-1 904
1. Anyagok	1 099		385	35%	-714
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0		0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0		0
4. Késztermékek	0		0		0
5. Áruk	2 254		1 064	47%	-1 190
6. Készletekre adott előlegek	0		0		0
II. Követelések	117 724		72 086	61%	-45 638
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 649		41 369	64%	-23 280
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0		0
3. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0		0
4. Váltókövetelések	0		0		0
5. Egyéb követelések	53 075		30 717	58%	-22 358
III. Értékpapírok	0		0		0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0		0
2. Egyéb részesedés	0		0		0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0		0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0		0
IV. Pénzeszközök	6 110		21 258	348%	15 148
1. Pénztár, csekkok	205		340	166%	135
2. Bankbetétek	5 905		20 918	354%	15 013
C. Aktív időbeli elhatárolások	98 778		73 333	74%	-25 445
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 766		73 230	74%	-25 536
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12		103	858%	91
3. Halasztott ráfordítások	0		0		0
Eszközök összesen:	402 724		310 361	77%	-92 363

MÉRLEG

Források (passzívák)	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
	eFt		eFt		
D. Saját tőke	202 942		219 299	108%	16 357
I. Jegyzett tőke	18 380		18 380	100%	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0		0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0		0
III. Tőketartalék	6		6	100%	0
IV. Eredménytartalék	183 827		182 078	99%	-1 749
V. Lekötött tartalék	20 000		0	0%	-20 000
VI. Értékelési tartalék	0		0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-19 271		18 835		38 106
E. Céltartalékok	0		0		0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		0
3. Egyéb céltartalék	0		0		0
F. Kötelezettségek	102 673		37 079	36%	-65 594
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0		0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0		0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben	0		0		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 590		0		-2 590
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	2 590		0		-2 590
2. Átváltoztatható kötvények	0		0		0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0		0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0		0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0		0
7. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben	0		0		0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	100 083		37 079	37%	-63 004
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0		0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0		0
2. Rövid lejáratú hitelek	0		0		0
3. Vevőktől kapott előlegek	0		0		0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 785		10 463	19%	-43 322
5. Váltótartozások	0		0		0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 000		5 000		-25 000
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben	0		0		0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 298		21 616	133%	5 318
G. Passzív időbeli elhatárolások	97 109		53 983	56%	-43 126
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0		0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 109		53 983	56%	-43 126
3. Halasztott bevételek	0		0		0
Források összesen:	402 724		310 361	77%	-92 363

EREDMÉNY_KIMUTATÁS

Tétel	A tétel megnevezése	2008 év eFt	2009 év eFt	IND	KÜL
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	878 092	870 232	99%	-7 860
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0		0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	878 092	870 232	99%	-7 860
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0		0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0	0		0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	41 640	45 945	110%	4 305
	ebből: visszaírt értékvesztés	38 025	42 672	112%	4 647
05.	Anyagköltség	12 141	12 360	102%	219
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	386 397	346 518	90%	-39 879
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 491	26 450	100%	-41
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	342 634	320 141	93%	-22 493
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09)	767 663	705 469	92%	-62 194
10.	Bérek	51 621	52 239	101%	618
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 982	10 694	97%	-288
12.	Bérfizetések	21 180	20 606	97%	-574
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (+10.+11.+12.)	83 783	83 539	100%	-244
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	39 640	47 390	120%	7 750
	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	48 701	57 456	118%	8 755
VII.	ebből: tárgyi értékvesztés	42 671	46 659	109%	3 988
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.± II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	-20 055	22 323	-111%	42 378
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1 210	0	0%	-1 210
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	221		221
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 210	221	18%	-989
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	426	4 929	1157%	4 503
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak fizetett	426	3 381	794%	2 955
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19± 20+21)	426	4 929	1157%	4 503
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	784	-4 708	-601%	-5 492
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (± A± B)	-19 271	17 615	-91%	36 886
X.	Rendkívüli bevételek	0	3 800		3 800
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	15		15
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	3 785		3 785
E.	Adózás előtti eredmény (± C± D)	-19 271	21 400	-111%	40 671
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	1 709		1 709
	Társas vállalkozás különadója	0	856		856
F.	Adózott eredmény (± E-XII)	-19 271	18 835	-98%	38 106
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre				0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				0
G.	Mérleg szerinti eredmény (± F+22-23):	-19 271	18 835	-98%	38 106

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Céginformációk:

A Kft. teljes neve: a Termidor Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
A Kft. rövid neve: **Termidor Kft.**
Székhelye: **2120. Dunakeszi, Tallér u.1.**
Telephelye: **2120. Dunakeszi, Nyárfa-köz 1. (II. sz. Kazánház)**
Adószáma: **10981320-2-13**
Cégjegyzék száma: **13-09-069212, bejegyezve: 1995.02.07**
A Kft. alaptevékenysége: **TEÁOR-3530 Gőz-, melegvíz ellátás**
Alapító: **Dunakeszi Város Önkormányzata**
Alapítás célja: **Távhőszolgáltatás ellátása**
Jogi forma: **Egyszemélyes, korlátolt felelősségű társaság**
Alapítva: **1994.11.10, határozatlan időtartamra**
Működés kezdete: **1995.01.01**
Alapításkori törzstőke: **2 millió forint**
Tagok: **Dunakeszi Város Önkormányzata**
Tulajdon részesedése: **1/1 – közvetlen irányítást biztosító tulajdoni részesedés, az alapítás óta nem változott**
Képviselő módja: **önálló**
Képviselőre jogosultak: **önállóan Homolya József ügyvezető (a.n.: Simon Ibolya) lak.: 2120. Dunakeszi, Egressy u. 2.**
hatályos: **2000.04.22-től – 2010.12.31-ig**

Kapcsolt vállalkozások

A Kft. teljes neve: **Dunakeszi Közülemi és Komplex Vállalkozási Kft.**
A Kft. rövid neve: **Dunakeszi Közülemi Kft.**
Székhelye: **2120. Dunakeszi, Szt. István u.1.**
Telephelye: **2120. Dunakeszi, Tallér u.1. (Vevőszolgálati Iroda)**
Adószáma: **10773020-2-13**
Cégjegyzék száma: **13-09-065741, bejegyezve: 1992.11.11**
A Kft. alaptevékenysége: **TEÁOR-3811 Hulladékgyűjtés,- kezelés**
Alapító: **Dunakeszi Város Önkormányzata**
Alapítás célja: **Településtisztasági közszolgáltatások ellátása**
Jogi forma: **Egyszemélyes, korlátolt felelősségű társaság**
Alapítva: **1992.07.01, határozatlan időtartamra**
Működés kezdete: **1992.07.01**
Alapításkori törzstőke: **12 millió forint**
Tagok: **Dunakeszi Város Önkormányzata**
Tulajdon részesedése: **1/1 – közvetlen irányítást biztosító tulajdoni részesedés, az alapítás óta nem változott**
Képviselőre jogosult: **az ügyvezető önállóan**
Ügyvezető: **Homolya József (a.n.:Simon Ibolya) lak.:2120. Dunakeszi, Egressy u. 2. hatályos: 2000.04.22-től – 2010.12.31-ig**
- a kapcsolat nem a társaságok kereszttulajdonlásán, hanem az alapító tulajdonos azonossága, valamint az ügyvezető személyének azonossága miatt áll fent.

A SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGGŐK

A könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálója **Tomcsányi Erzsébet** bejegyzett könyvvizsgáló reg.sz.: MKVK-001377 a **TOMCSÁNYI AUDIT Kft.**
Cg.sz.: 13-09-082055 (korábban **NOVO-AUDIT Kft.** székhelye: 2120. Dunakeszi, Szondy u. 3.) ügyvezetője (Lak.: 2120.D.keszi, Szondy u. 3.)
Megbízás kezdete: **1999.12.16**

A könyvviteli szolgáltatást végzők

A társaság könyvviteli szolgáltatója a **CSL.ECODATA Bt.** Cg.: 13-09-024460 (székhelye: 2120. Dunakeszi, Barátság útja 25/2.) képviselője **Csobai László** okl. közgazda, mérlegképes könyvelő, reg.sz.: 139931 (Lak.: 2120. Dunakeszi, Barátság útja 25/2.) Megbízás: **2000. nov. 01. - 2010.12.31-ig**

A SZÁMVITELI POLITIKA KIEMELT SAJÁTOSSÁGAI

A beszámoló formája és a mérleg fordulónapja:

A társaság a magyar számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámoló és eredmény-kimutatás készítésére kötelezett, de ettől eltérően a gazdálkodásról részletesebb információt nyújtó, a magyar számviteli törvényben meghatározott szabályrendszer szerinti **éves beszámolót** készít. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, és a kiegészítő mellékletből áll.

A mérleg fordulónapja a tárgy év december 31. A fordulónapra vonatkozó főkönyvi zárás, az eredmény-kimutatás és a mérleg összeállításának időpontja a tárgyévet követő év március 31. A Beszámoló kiegészítő melléklete összeállításának záró napja a tárgyévet követő év április 30.

Az éves beszámoló mérlegének választott formája „A” típusú.

Az éves beszámoló eredmény-kimutatásának választott formája: **összköltség eljárással** összeállított „A” típusú kimutatás.

A kötelezően alkalmazott számviteli szabályzatok

A számviteli politikához kapcsolódóan a társaság az alábbi, a számviteli törvény által kötelezően előírt szabályzatokkal rendelkezik:

- eszközök és források leltározási szabályzata;
- eszközök és a források értékelési szabályzata;
- penzkezelési szabályzat;

A számviteli törvény által előírt önköltség számítási szabályzat készítése alól a társaság mentesül, mivel gazdálkodási adatai nem érik el a törvényben meghatározott mértékeket. A közüzemi közszolgáltatói tevékenység körében alkalmazott szolgáltatási díjait az áralkalmazásról szóló 1990. évi LXXXVII. törvény az árak megállapításáról, valamint Dunakeszi Város Önkormányzata mint árhatóság 7/2007.sz (IV-02) önkormányzati rendelete és annak hatályos módosításai rögzítik.

A társaság által alkalmazott szolgáltatási díj kétkomponenses – alapidíjból és hődíjból áll.

A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeltük. Figyelembe véve az év során elszámolt értékcsökkenést a mérleg eszköz-sorai az eszközök nettó értékeit mutatják.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A társaság sajátosságai az értékcsökkenések elszámolásánál nem indokolnak eltérést a Tao. tv. 2. sz. mellékletében felsorolt leírási kulcsoktól, így a **terv szerint elszámolt ÉCS összege megegyezik a Tao. tv. szerint elszámolható összeggel**. Leírási módszerként a **lineáris leírást** alkalmazzuk, **maradvány értékkel nem számoltunk**. Az éves értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszközök áfa.-nélküli, bruttó beszerzési értéke.

Terv szerinti értékcsökkenés:

Terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javak és a tárgyi eszközök - (kivéve, a beruházások) - aktivált értékével szemben számolt el a társaság. Tárgyévben elszámolt terv szerinti ÉCS tartalmazza a 100,-eFt alatti beszerzések egyösszegben elszámolt értékét is.

Terven felüli értékcsökkenés:

Terven felüli leírást akkor alkalmaz a társaság, ha a tárgyi eszköz, beruházás értéke tartósan lecsökken, ha a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, vagy megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható ill. használhatatlan.

- A kis értékű tárgyi eszközök – **100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök** - beszerzési vagy előállítási értékét a vásárolt szoftverek kivételével használatbavételkor egy összegben költségként számoltuk el.
- Az immateriális javak és a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték feletti eszközöknél** a számviteli törvényben megállapított terv szerinti leírást alkalmaztuk. Tehát a tervezett használati idővel arányos amortizációs kulcsot érvényesítjük:

Tervezett, átlagos használati idők

Szellemi termékek:	3 év
Számítástechnikai eszközök:	3 év
Műszaki gépek, berendezések:	7 év
Járművek:	5 év
Irodai berendezések, felszerelési tárgyak:	7 év

- A társaság az alapító önkormányzattól a közszolgáltatás ellátásához használatra kapott ingatlanon, valamint bérelt ingatlanokon működik.
- A bérelt ingatlanokon végzett beruházások esetében a társasági adótörvényben meghatározott 6%-os amortizációs kulcsot alkalmaztuk.
- A „nulla” értékre amortizált eszközökről kiselejtezésükig tételes, mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

A FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Készletek:

A társaság készletkönyvelést nem vezet, vásárolt készleteit a beszerzéskor közvetlenül a megfelelő költségnem számlákon számolja el. A mérlegbe állított készleteket az év végi leltárral alátámasztott készletek jelentik. A költség számlák pedig a leltárértékekkel korrigált költségeket tartalmaznak. A leltározott készletek értékelése FIFO módszert követve (értékelés utolsó beszerzési áron) történt.

Követelések:

A vevőkkel szembeni követeléseket csoportosan értékeltük. A mérlegben szereplő vevőállományt a kétes megtérülésének minősülő tételekre számított értékvesztéssel szerepeltetjük.

Vevő tartozásoknál alkalmazott értékvesztések

<u>Csoportképzés</u>	<u>Lakossági szerződő</u>	<u>Egyéb szerződő</u>
1-90 napig	30,0%	25%
91-180 napig	60,0%	50%
181-365 napig	80,0%	25,0%
365 napon túl	95,0%	50,0%

A tárgy hónapot követő számlázás és a 30 napos fizetési esedékesség miatt az 1-90 napos kategóriában az analitikus nyilvántartás szerint ott kimutatott állománynak csak az 1/3-ra érvényesítünk értékvesztést.

Az egyéb szerződések körében a követeléseket egyedileg értékeltük és a megtérülésükre vonatkozó információk alapján a kétes megtérülésű követelésre az egyedi értékelésnek megfelelő értékvesztést vettünk figyelembe.

Pénzeszközök:

A társaság csak forint alapú számlával rendelkezik, elszámolási számláján kívül deviza számlája nincs. A mérleg sor értéke a **bankszámlák és a házipénztár december 31.-i záró egyenlegét mutatja.**

Aktív időbeli elhatárolások:

A mérleg sor a tárgyévi eredmény helyes kimutatásához kötelezően számításba veendő, bevétel és költség elhatárolások összegét tartalmazza. Figyelembe vehető halasztott ráfordítása a társaságnak nem volt.

Az eszközállomány értéke leltárral alátámasztott. **A leltár fordulónapja december 31.**

Az egymást követő üzleti évek adatai közötti összehasonlíthatóságot a beszámoló szerkezetének és tagolásának állandóságával biztosítjuk. A magyarázatot igénylő változtatásokat, azok számszerű hatásait külön bemutatjuk.

A FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

A saját tőke, a céltartalék és a kötelezettségek a főkönyvvel egyező összeggel, könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A kft. a források esetében nem alkalmazott értékhelyesbítést. Az előző évben elszámolt értékvesztést visszaírtuk.

- A saját tőke a jegyzett tőkén felül a tőketartalékot, a halmozott eredménytartalékot, és a tárgyévi mérleg szerinti eredményt tartalmazza, az előző évben fejlesztésre lekötött tartalék feloldásra került. A jegyzett tőke teljes összege cégbíráóság által bejegyzett.
- Céltartalék képzést indokoló kötelezettségekkel és költségekkel a tárgyévet követően társaságnak nem kellett számolni.
- A hosszúlejáratú kötelezettségek a társaság technológiai beruházásához 2003-ban felvett 200 millió forint bankhitel utolsó törlesztő részletét a társaság már 2007. augusztusában visszafizette, a tárgyévi hosszúlejáratú kötelezettséget eredményező gazdasági eseménye nem volt.
- A szállítók sora a kft. által december 31.-én még ki nem egyenlített tartozásokat mutatja.
- Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek sora a szerződéses partnerekkel, a költségvetéssel, a társadalombiztosítással, és a munkavállalókkal szembeni elszámolások dec. 31.-én aktuális egyenlegét mutatja. A társaság költségvetési és társadalombiztosítási kapcsolatai rendezettek, lejárt esedékességű kötelezettségei nincsenek.
- A passzív időbeli elhatárolások sora a tárgyévi eredmény helyes kimutatásához kötelezően számításba veendő költséghatárolások összegét tartalmazza. Figyelembe vehető halasztott bevétele a társaságnak nem volt.

RÉSZLETEZŐ KIEGÉSZÍTÉSEK A MÉRLEGHEZ

A társaság mérlege nem tartalmaz az előző évre vonatkozó helyesbítéseket ezért a kiegészítő mellékletben a mérleg részletezéseként az előző év és a tárgy év adatain kívül csak a változásindex adatait szerepeltetjük.

Az eszközök összetételének alakulása adatok (eFt)

Megnevezés	2008. év	Részarány %	2009. év	Részarány %
A/ Befektetett eszközök	176 759	44%	142 235	46%
B/ Forgóeszközök	127 187	32%	94 793	31%
C/ Aktív időbeli elhatárolás	98 778	25%	73 333	24%
Összesen:	402 724	100%	310 361	100%

A mérleg főösszeg valamennyi kiemelt eszközsoron bekövetkezett csökkenés hatására csökkent. Ezen belül a műszaki berendezések, gépek előző évi beruházásának aktiválásával, illetve az ÉCS elszámolása után a befektetett eszközök nettó értéke alacsonyabb. Az eszközállomány fő arányai a befektetett eszközök javára módosultak, a változás nem jelentős, a forgóeszközök és az aktív elhatárolások állományának az aránya enyhén csökkent.

A BEFEKTETÉSI TÜKÖR TÁBLÁI

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott, bruttó értékének alakulása adatok (eFt)

BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA

Eszközcsoport	2009 Nyitó	Növ.	Csök.	2009 Záró
Immateriális javak	4 504	574	490	4 588
Ingatlanok	11 469	0	0	11 469
Műszaki berendezések járművek	272 974	105 887	0	378 861
Egyéb berendezések járművek	13 823	575	1 604	12 794
Összesen:	302 770	107 036	2 094	407 712

Eszközcsoport	2009 Nyitó	Növ.	Csökk.	2009 Záró
Befejezetlen beruházások	94 229	13 902	108 025	106

A befejezetlen beruházások nyitó-állományában a társaság által szolgalmi jog alapján üzemeltetett **fogyasztói hőközpontokon végzett felújítási és korszerűsítési munkák** szerepeltek. A beruházás elkészült, a tárgyévben aktiválva lett.

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása adatok (eFt)

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Eszközcsoport	2009 Nyitó	Növ.	Csökk.	2009 Záró
Immateriális javak	4 444	574	491	4 527
Ingatlanok	1 844	424	0	2 268
Műszaki berendezések járművek	201 761	45 220	0	246 981
Egyéb berendezések járművek	12 193	1 172	1 558	11 807
Összesen:	220 242	47 390	2 049	265 583

A tábla a kiemelt eszközcsoportonkénti eszközök halmozott amortizációját mutatja.

Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása adatok (eFt)

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Eszközcsoport	100eft alatt	100eft felett	Terv szerinti	Terven felüli	Elszámolt ÉCS 2008
Immateriális javak	0	574	574		574
Ingatlanok	17	407	424		424
Műszaki berendezések járművek	142	45 078	45 220		45 220
Egyéb berendezések járművek	0	1 172	1 172		1 172
Összesen:	159	47 231	47 390	0	47 390

A tábla a tárgy évben elszámolt amortizáció kiemelt eszközcsoportonkénti értékét mutatja.

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása adatok (eFt)

ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE			
Eszközcsoport	2009 Nyitó	2009 Záró	Ind.
Immateriális javak	61	61	100,00%
Ingatlanok	9 625	9 201	95,59%
Műszaki berendezések járművek	72 102	131 880	182,91%
Egyéb berendezések járművek	1 631	987	60,52%
Összesen:	83 419	142 129	

A társaság tárgyi eszközeinek döntő részét a műszaki berendezések képezik, az eszközök nettó értéke az aktivált beruházásokkal emelkedett, az ingatlan soron és az egyéb berendezések soron csökkent. A jelentős volumenű befejezetlen beruházás az aktiválás után a műszaki berendezések állományát növelte.

A MÉRLEG ESZKÖZ OLDALÁHOZ TARTOZÓ MAGYARÁZATOK

Az adatot tartalmazó mérlegsorokra! (adatok eFt)

Eszközök (aktívák)	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
A. Befektetett eszközök	176 759		142 235	80%	-34 524
I. Immateriális javak	61		61	100%	0

Az immateriális javak sora a társaság által a hőtermelő technológiához tartozó, illetve az ügyvitelben használt szoftverek Microsoft OSL licenceinek értékét mutatja. A tárgyévben jelentősebb szoftverbeszerzés nem történt.

II. Tárgyi eszközök	176 698		142 174	80%	-34 524
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 625		9 201	96%	-424
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 213		131 880	185%	60 667
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 631		987	61%	-644
4. Tenyészállatok	0		0		0
5. Beruházások, felújítások	94 229		106	0%	-94 123

A tárgyi eszközök mérleg szerinti állománya összességében csökkent. A műszaki berendezések soron az előző évi befejezetlen beruházások aktiválásával növekedett. A befejezetlen beruházás soron az előző évi beruházás befejeződött, a tárgyévi állományban a casagrande-téri hőközpont felújításához beszerzett 2db PP tartály számlázott értéke szerepel.


B. Forgóeszközök	127 187		94 793	75%	-32 394
I. Készletek	3 353		1 449	43%	-1 904
1. Anyagok	1 099		385	35%	-714
5. Áruk	2 254		1 064	47%	-1 190

Az év végén leltározott készletek állománya az előző évhez képest csökkent. Az áruk sorában a melegvízmérők esedékessé vált cseréjével a vásárolt készlet csökkent.

II. Követelések	117 724		72 086	61%	-45 638
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 649		41 369	64%	-23 280
5. Egyéb követelések	53 075		30 717	58%	-22 358

A vevők mérlegben kimutatott állománya az elszámolt értékvesztés nélküli állományt mutatja. Az év végi állomány a fűtés szolgáltatási díjak több lépésben történt díjcsökkentésének hatására jelentős emelése miatt értelemszerűen csökkent. A vevők analitikus nyilvántartásában az állomány 88.028,-eFt, amellyel szemben a fizetési esedékességet túllépő bizonytalan megtérülésű állományt 46.659,-eFt-ra értékeltük és az előző évi értékvesztés visszaírásával értékvesztésként számoltuk el.

Az egyéb követelések mérleg sor tételenkénti részletezését lásd a „Beszámoló csatolt mellékleteiben”.

 **HIPA-hoz!** Az 1990. évi C. törvény 3. § (2) bekezdésében rögzített helyi adómentességi feltételek szerint a társaság az előző évi veszteséges gazdálkodása miatt a 2009. évi gazdasági évre, iparüzési adó mentességre lett volna jogosult, a jogszabály értelmező részében azonban a mentességet a közszolgáltatás 75% arányához kötik és nem tértek ki a távhőszolgáltatók által széles körben alkalmazott kapcsolt energiatermelésre. A törvényt betű szerint értelmezve a gázmotor üzemeltetéséhez továbbszámolt földgáz árbevétele a cég nettó árbevételeiben a visszavásárolt hő arányában sem vehető figyelembe, így a helyi adó mentesség elbírálásánál figyelembe vehető aránya 70% alatt marad.

IV. Pénzeszközök	6 110		21 258	348%	15 148
1. Pénztár, csekkek	205		340	166%	135
2. Bankbetétek	5 905		20 918	354%	15 013

A bankbetétek sora a számlák év végi egyenlegét mutatja. A társaság az OTP és Bank Rt. Dunakeszi Fiókjánál, a Volksbank Rt. Dunakeszi Fiókjánál, valamint a K&H Rt Dunakeszi fiókjánál vezet számlát.

384	Elszámolási betétszámla OTP	5 405 582
3841	Elszámolási betétszámla VOLKS BANK	13 511 890
3842	Elszámolási betétszámla CIB BANK	0

 A CIB banknál vezetett számlát a társaság megszüntette.

3843

K& H Bank hitelkeret számla

2 000 185

☞ Utóbbi számla 49.000-eFt-ig lehívható hitelkeret számlaként működik, egyenlege a számlára történt befizetésekkel a hitelkeret meghaladó, azaz a társaság saját pénzeszközeként kimutatandó összeget mutatja.

C. Aktív időbeli elhatárolások	98 778	73 333	74%	-25 445
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 766	73 230	74%	-25 536
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12	103	858%	91

A bevételek aktív elhatárolása soron a fordulónapot követően számlázott, de még a tárgyévvel szembe eső bevételek (december havi hódj) kerültek elhatárolásra. A fűtési hódj csökkentésével a decemberre kiszámlázott bevételek csökkentek.

A költségek sorában, a tárgyévben kifizetett, de a következő évet illető költségek (döntően előfizetési díjak, biztosítások) kerültek elhatárolásra.

Eszközök összesen: 402 724 310 361 77% -92 363

FORRÁSOK

A források összetételének alakulása adatok (eFt)

Megnevezés	2008. év	Részarány	2009. év	Részarány
		%		%
D/ Saját tőke	202 942	50%	219 299	71%
E/ Céltartalékok	0	-	0	-
F/ Kötelezettségek	102 673	25%	37 079	12%
G/ Passzív elhatárolások	97 109	24%	53 983	17%
Összesen:	402 724	100%	310 361	100%

A saját tőke értéke és forrásokon belüli aránya nőtt. A kötelezettségek és passzív elhatárolások összege és aránya csökkent, a források összetételének a saját tőke javára történő 20%-os változása kedvezően értékelhető.

A MÉRLEG „FORRÁSOK” OLDALÁHOZ TARTOZÓ MAGYARÁZATOK

Az adatot tartalmazó mérlegsorokra! (adatok eFt)

Források (passzívák)	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
	eFt		eFt		
D. Saját tőke	202 942		219 299	108%	16 357
I. Jegyzett tőke	18 380		18 380	100%	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0		0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0		0
III. Tőketartalék	6		6	100%	0
IV. Eredménytartalék	183 827		182 078	99%	-1 749
V. Lekötött tartalék	20 000		0	0%	-20 000
VI. Értékelési tartalék	0		0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-19 271		18 835		38 106
E. Céltartalékok	0		0		0

A saját tőke a mérleg szerinti eredmény hatására nőtt, a jegyzett tőke nem változott. Az eredménytartalék az előző évi negatív mérleg szerinti eredménnyel és a társas vállalkozás különadójával (2.478,-eFt) csökkent, a lekötött tartalék feloldásával nőtt, összességében csökkent.

Források (passzívák) előző oldal folytat	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
F. Kötelezettségek	102 673		37 079	36%	-65 594
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 590		0		-2 590
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	2 590		0		-2 590
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	100 083		37 079	37%	-63 004
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 785		10 463	19%	-43 322
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 000		5 000		-25 000
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 298		21 616	133%	5 317

A kötelezettségek állománya jelentősen csökkent. Hátrasorolt kötelezettségei nincsenek a társaságnak. Hosszúlejáratú kölcsönt a társaság visszafizette. A társaság év végi szállítóállománya jelentősen csökkent. A folyamatos likviditást a társaság külső forrás igénybe vételével biztosította, amelyből 5.000,-eFttal a fordulónapon tartozott kapcsolt vállalkozásnak minősülő Dk.Közüzemi Kft.-nek.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek mérleg sor tételenkénti részletezését lásd a „Beszámoló csatolt mellékleteiben”.

G. Passzív időbeli elhatárolások	97 109		53 983	56%	-43 126
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0		0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 109		53 983	56%	-43 126

A mérleg sor a fordulónapot követően megfizetett, de még a tárgyévét illető költségeket tartalmazza. A jelentős növekedést döntően az elhatárolt földgáz számlák növekedése indokolja.

Források összesen: 402 724 310 361 77% -92 363

RÉSZLETEZŐ KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ

A kft. „A” típusú eredmény-kimutatást készít. A 6-os 7-es főkönyvi számlákat nem vezeti, költségeit közvetlenül az 5-ös és 8-as költség számlákon számolja el. Az anyagköltséget és a készletek záró értékét az végi leltár alapján határozza meg.

A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az adatot tartalmazó sorokra! (adatok eFt)

Főkönyvi számla	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	878 092		870 232	99%	-7 860
91 Alaptevékenység bevételei	514 491		527 321	102%	12 830
911-12 Hődij bevételek összesen	295 342		319 340	108%	23 998
9111 Fűtés hődij bevételek	221 190		230 983	104%	9 793
91111 Fűtés hődij bevételek / Lakosság	193 901		203 379	105%	9 478
91112 Fűtés hődij bevételek / Közület	27 289		27 604	101%	315
9112 HMV hődij bevételek	74 152		88 357	119%	14 205
91121 HMV hődij bevételek / Lakosság	71 897		85 724	119%	13 827
91122 HMV hődij bevételek / Közület	2 255		2 633	117%	378
9113 Alapdíj bevételek összesen	201 104		192 386	96%	-8 718
- ebből lakossági bevétel	180 550		171 866	95%	-8 684
- ebből közületi bevétel	20 554		20 520	100%	-34

A társaság nettó árbevétele kis mértékben csökkent az előző évhez képest. Az alaptevékenység bevétele a hődij bevételek növekedésének köszönhetően nőtt. A melegvíz szolgáltatás bevételei csak a víz fellemelegítésének díját tartalmazzák, a vásárolt víz ára a továbbszámolt szolgáltatások között szerepel. Az alapdíj bevétel a lakossági szolgáltatások körében 4%-al csökkent. A bevétel alakulásának részleteit a bevételi sorokra bontott fenti tábla mutatja.

Főkönyvi számla /Előző oldal folytat	2008 év	2009 év	IND	KÜL
--------------------------------------	---------	---------	-----	-----

9119 Távhőszolgáltatás, egyéb kiegészítő tev. Bevételei	18 045	15 595	86%	-2 450
--	--------	--------	-----	--------

Az egyéb kiegészítő tevékenység soron a fogyasztók által megrendelt - a közüzemi szolgáltatási szerződésbe nem tartozó - javítás-karbantartási munkák bevételeit szerepeltetjük. Az itt realizált bevételek, nem érték el az előző évi bevételt. (radiátorok és melegvízmérők cseréje).

92 Nem az alaptevékenység körébe tartozó bevételek	363 601	342 911	94%	-20 690
---	---------	---------	-----	---------

92133 Víz-, gáz-, fűtőszerszerelés (SZJ)	19	0	0%	-19
92412 Ipari ingatlan bérbeadásának b	13 994	16 699	119%	2 705
92414 Iroda ingatlan bérbeadásának b	1 656	1 757	106%	101
92422 Tárolótartály, tgg. bérbe adása	3 062	4 283	140%	1 221
92423 Lakossági rendszer korszerűsítése	1 737	30	2%	-1 707
9272 Vagyongazdálkodásból származó bevételek /	499	0	0%	-499

Az ipari ingatlan bérbeadása soron az EETEK Kft által, a gázmotor elhelyezéséhez bérelt kazánházi terület bérleti díj bevétele, az egyéb ingatlan bérbeadása soron az irodahelyiség bérleti díj bevétele szerepel. Ugyancsak itt szerepel az EETEK Kft által bérelt hőtároló tartály, valamint a Közüemi Kft által bérelt 3 db tgg. bérleti díj bevétele.

A „vagyongazdálkodási” megbízási szerződéssel átadott tevékenységeket az Önkormányzat visszavette, a számlasoron a tárgyévben már nincs bevétel.

929 Közvetített szolgáltatások bevétele	342 634	320 142	93%	-22 492
--	---------	---------	-----	---------

9291 - Továbbszámlázott víz és csatornadíjak	46 851	54 076	115%	7 225
9292 - Továbbszámlázott áramdíjak	10 390	12 130	117%	1 740
9293 - Továbbszámlázott gázdíjak	283 948	252 416	89%	-31 532
9294 - Továbbszámlázott telefondíjak	392	465	119%	73
9296 - Továbbszámlázott egyéb díjak / Ügyvédi munkadíj	744	1 002	135%	258
9298 - Továbbszámlázott egyéb díjak / Vagyongazdálkodás szállítók	309	53	17%	-256

A továbbszámlázott sorokon azok a bevételek szerepelnek, amelyek a saját néven, de a fogyasztók javára megrendelt szolgáltatások, és amelyeket a partnerek és lakossági fogyasztók felé továbbszámlázunk. A társaság tevékenységének sajátossága, hogy jelentős nagyságrendű a közvetített szolgáltatásokból származó bevétele. Legjelentősebb tétel itt a gázmotor üzeméhez az EETEK Kft részére átadott földgáz továbbszámlázásából származó bevétel, ami jelentősen csökkent az előző évhez képest. A szolgáltatásokat a cég a vízdíjak kivételével gyakorlatilag a beszerzési áron, igazgatási költségek felszámítása nélkül számlázza tovább.

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	878 092	870 232	99%	-7 860
--	---------	---------	-----	--------

EGYÉB BEVÉTELEK	41 640	45 945	110%	4 305
------------------------	--------	--------	------	-------

III. ebből: visszaírt értékvesztés	38 025	42 672	112%	4 647
---	--------	--------	------	-------

961 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	1	100	10000%	99
9632 Kapott kötbérek, kamatok	3 380	3 143	93%	-237
9633 Behajthatatlan követelések megtérülése	100	0	0%	-100
9634 Költségek, ráfordítások ellen	0	28		28
9637 Kerekítési különbözetek	3	2	67%	-1
9662 Követelések visszaírt értékvesztése	38 025	42 672	112%	4 647
969 Különféle egyéb bevételek	131	0	0%	-131

Az egyéb bevételek döntő részét a vevők előző évi értékvesztésének számviteli szabályok szerinti visszaírása teszi ki.

A KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

Az adatot tartalmazó sorokra! (adatok eFt)

	Főkönyvi számla /Előző oldal folytat	2008 év	2009 év	IND	KÜL
05.	Anyagköltség	12 141	12 360	102%	219
5121	Csövek	82	181	221%	99
5122	Szerelvények	6 368	7 245	114%	877
5123	Egyéb víz és fűt.szer. anyagok	2 015	1 468	73%	-547
5133	Egyéb villanszerelési an	132	74	56%	-58
5151	Ipari só, vízlágyító anyagok	108	219	203%	111
5152	Kötőelemek	0	20		20
5222	Külső kútnál vásárolt üzem és	434	573	132%	139
5231	Gépjármű alkatrész költségek	29	55	190%	26
5232	Szerszám költségek	82	1	1%	-81
5251	Berendezési és felszerelési t	49	8	16%	-41
5252	Irodaszer költségek	1 536	1 313	85%	-223
5253	Munka és védőruha költségek	382	340	89%	-42
527	Különféle egyéb anyagok költs	924	863	93%	-61

A főkönyvi számlák a karbantartáshoz, üzemeltetéshez vásárolt alap, illetve segéd és üzemanyagok költségét, az alkatrész költségeket, munkaruházat, az irodaszerek költségét mutatják. A társaság folyamatos anyag-és készletkönyvelést nem vezet, az év közben elszámolt költségeket a dec. 31. fordulónapra felvett leltár alapján korrigáltuk.

06.	Igénybe vett anyag jell. szolgáltatások értéke	386 397	346 518	90%	-39 879
5311	Villamosenergia szolgáltatás	24 184	16 888	70%	-7 296
5312	Földgáz szolgáltatás költsége	242 661	221 702	91%	-20 959
5313	Ivóvíz és csatorna szolgáltat	6 278	2 017	32%	-4 261
5314	Telefon szolgáltatás költsége	2 947	3 893	132%	946
5315	☞ Bérleti díj költségek	4 292	5 103	119%	811
5316	Szállítás-rakodás, raktározás	311	263	85%	-48
5317	Karbantartási költségek	5 925	5 827	98%	-98
5318	Hírlap előfizetés, szakkönyvek	114	104	91%	-10
5319	Vásárolt hőszolgáltatás kgt.	99 685	90 721	91%	-8 964

A továbbbszámlázott, közvetített szolgáltatások nélkül!

Az igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások közül a hőtermelés legfontosabb költség eleme, a vásárolt földgáz. A társaság a szabad piacon vásárolja a földgázt. A szállító partner árai év közben volt hogy meghaladták az egyetemes szolgáltatók földgázár ár szintjét. Az év utolsó három hónapjában viszont kedvezően alakultak a beszerzési árak, ami kedvező hatással volt a költségekre.

A vásárolt hőszolgáltatás sorában a gázmotor tulajdonosától vásárolt hőmennyiség költsége szerepel.

Az igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások sorai nem tartalmazzák a továbbbszámlázott, közvetített szolgáltatások értékét, ami az eredmény-kimutatás közvetített szolgáltatások értéke sorában szerepel.

☞ **Változás!** A teljesség elvét követve a bérleti díj költségekben, mint ingyenes szolgáltatást figyelembe vettük a tárgyévben térítésmentesen használt önkormányzati ingatlanok éves szolgáltatási értékét (3.800,-eFt)

07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 491	26 450	100%	-41
5321	Hatósági igazgatási, szolgált	1 656	2 308	139%	652
5322	Pénzügyi, befektetési szolgált	1 774	2 217	125%	443
5323	Vagyon és felelősségbiztosítás	1 295	1 306	101%	11
5325	Hirdetés, reklám, propaganda	524	464	89%	-60
5326	Oktatás és továbbképzés költs	459	202	44%	-257
5327	Utazási és kiküldetési költségek	217	25	12%	-192
5329	Különféle egyéb szolgáltatások	20 566	19 928	97%	-638

Az 5329. szla. Különféle egyéb szolgáltatások kgt. részletezését lásd a „Beszámoló csatolt mellékletei” között.

Főkönyvi számla /Előző oldal folytat		2008 év	2009 év	IND	KÜL
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	342 634	320 142	93%	-22 492
Összesített adat, a 815. Fk és a 929.fk. számlával Továbbszámlázott szolgáltatások egyezően. Az egyes tételeket a 929.szla. külö-külön mutatja.					
10.	Bérköltség	51 621	52 239	101%	618
5411	Főállású munkaviszonyban állók bér ktg.	47 854	47 818	100%	-36
54121	Főállású munkaviszonyban állók megbízási bér ktg.	250	490	196%	240
54122	Állományon kívüli dolgozók megbízási bér ktg.	3 517	3 931	112%	414
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 982	10 694	97%	-288
5511	Választott tisztségviselők tiszteledij ktg.	4 200	4 200	100%	0
551211	Adómentes étkezési térítés ktg.	987	1 197	121%	210
551213	Adóm.tárgyjuta.ajándékutalvány	294	364	124%	70
551214	Adómentes Iskolakezd.támogatás	102	64	63%	-38
551215	Adómentes üdülési hozzájárulá	1 115	1 237	111%	122
551216	Egyéb adómentes juttatás	129	71	55%	-58
551217	Adómentes internet szolg.	759	487	64%	-272
551218	Önk.Eg.bizt.p.munkáltatói hozz	204	84	41%	-120
551221	Önkéntes Nyugd.p.munkáltatói h	449	477	106%	28
551225	Adóköteles étkezési térítés	135	152	113%	17
55131	Egyéb adóköteles juttatás	1 466	1 521	104%	55
55131	Gépkocsi használat és /Munkába járás ktg.térítése	419	147	35%	-272
5591	Betegszabadság idejére kifizetett ktg.	83	200	241%	117
5592	Reprezentációs ktg.	640	493	77%	-147
12.	Bérráulékok	21 180	20 606	97%	-574
5611	Nyugdíjbiztosítási alapot illető járulékok ktg.	13 950	14 122	101%	172
5612	Egészségbiztosítási alapot illető járulékok ktg. /Természetbeni	2 906	2 154	74%	-752
5613	Egészségbiztosítási alapot illető járulékok ktg. /Pénzbeni		294		294
562	Egészségügyi hozzájárulás EHO ktg.	362	369	102%	7
563	Munkaadói járulék ktg.	1 487	1 263	85%	-224
564	Szakképzési hozzájárulás ktg.	838	882	105%	44
567	Innovációs járulék	751	619	82%	-132
5693	Természetbeni juttatásokat terhelő Szja kötelezettség	886	903	102%	17
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (+10.+11.+12.)	83 783	83 539	100%	-244
A személyi jellegű ráfordítások változatlan létszám mellett a tavalyi szinten alakultak A személyi jellegű egyéb kifizetések sora tartalmazza a választott tisztségviselők tiszteletdíját, a dolgozók káféteria szabályzat szerinti adómentes juttatásait, költségtérítéseit, a betegszabadság idejére fizetett járandóságokat és a reprezentációs költségeket. A járulékok sorában a bérekhez kapcsolódó, a munkáltatót terhelő különféle járulékok összegét szerepeltetjük.					
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	39 640	47 390	120%	7 750
5711	Terv szerinti ÉCS / Leírási kulcs szerint elszámolt	36 554	47 231	129%	10 677
5712	Terv szerinti ÉCS / Haszn.vételkor egyösszegben elszámolt	3 086	159	5%	-2 927

Az elszámolt ÉCS az aktivált felújítás tárgyévi amortizációjával növekedett. Az Sztv. szerint elszámolt és a Tao tv. között elszámolható ÉCS között eltérés nincs, a társaság az adótörvény szerint számított Écs-t számolta el. Az adóalap korrekcióknál a feloldott fejlesztési tartalék időarányos összegét az adóalapot csökkentő tételként nem vettük figyelembe.

Főkönyvi számla /Előző oldal folytat		2008 év	2009 év	IND	KÜL
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		48 701	57 456	118%	8 755
VII.	ebből: tárgyévi értékvesztés	42 671	46 659	109%	3 988
8632	Fizetett bírságok, kötbérek	879	394	45%	-485
8637	Kerekítési különbözetek	3	1	33%	-2
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	42 671	46 659	109%	3 988
8671	Állami költségvetéssel elszámolt adók	21	71	338%	50
8672	Helyi adók	5 051	4 191	83%	-860
8673	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, járulékok	21	44	210%	23
8674	Ráfordításként elszámolt Áfa	0	24		24
8675	Környezetterhelési díj	29	46	159%	17
8691	Behajthatatlan követelések leírása	0	5 980		5 980
8692	Hiányzó, megsemmisült eszközök kiv. értéke	10	46	460%	36
8723	PSA Finance / Kölcsön kamat	16	0	0%	-16

Az egyéb ráfordítások döntő részét a vevőállomány tárgy évre elszámolt értékvesztése képezi. Az értékvesztés részletes elszámolását lásd a „Beszámoló csatolt mellékletei” között. A visszaírt értékvesztést az adóalap korrekcióknál csökkentő, a tárgy évben elszámolt értékvesztést adóalap növelő tételként figyelembe vettük. Ugyancsak itt mutatjuk ki az állami és helyi adókra megfizetett összegeket, fizetett bírságokat, kötbéreket.

A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.± II.+III.-IV.-V-VI.-VII.) -20 055 22 323 -111% 42 378

Az üzleti tevékenység eredménye a szolgáltatási díjak módosításának eredményeként pozitív. A lakossági alapidj bevételek arányában kifejezve ez 12%, az egyéb bevételekkel növelt alapidj bevétel százalékában 9,5% nyereséget jelent. Dunakeszi Város Önkormányzata áralkalmazásra vonatkozó rendeletében 5% nyereség maximumot határozott meg.


PÉNZÜGYI MŰVELETEK

VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 210	221	18%	-989
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19± 20+21)	426	4 929	1157%	4 503
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak fizetett	426	3 381	794%	2 955
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	784	-4 708	-601%	-5 492

A pénzügyi műveletek eredménye negatív. A társaságnak a pénzügyi bevételek soron csak a bankszámlákon lévő összegek után keletkezik kamatbevétele, míg a ráfordítások sorában a társaság likviditási kölcsönére fizetett kamat és a K&H hitelkeret költsége szerepelnek. A pénzügyi ráfordítások sorában a kapcsolt vállalkozás a Dunakeszi Közüemi Kft.-től igénybe vett likviditási kölcsön után a mérleg fordulónapig elszámolt kamat áll.

C. Szokásos vállalkozási eredmény (± A± B) -19 271 17 615 -91% 36 886

X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	3 800		3 800
9891	Ingyenesen használt ingatlanok szolg.értéke	0	3 800		3 800
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	15		15
8895	Véglegesen nem fejl. célra adott támogatás	0	15		15
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	3 785		3 785

 **Változás!** A teljesség elvét követve rendkívüli bevételként számoljuk el a térítésmentesen használt önkormányzati ingatlanok szolgáltatási értékét, mint ingyenes szolgáltatást.

Főkönyvi számla /Előző oldal folytat	2008 év	2009 év	IND	KÜL
E. Adózás előtti eredmény (± C± D)	-19 271	21 400	-111%	40 671

A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Megnevezés	2008	2009
Adózás előtti eredmény	-19 271	21 400
Adóalapot csökkentő tételek összesen	77 664	106476
Adóalapot növelő tételek összesen	82 312	95 755
Növelő-csökkentő tételekkel korrigált adóalap	-14 623	10 679
Társasági adó kötelezettség	0	1 709

A Tao.tv. szerinti korrekciókat részletesen lásd! a „Beszámoló csatolt mellékletei” között.

A társaság csökkentő és növelő tételekkel korrigált adóalapja döntően az előző évi veszteség elhatárolás, a fejlesztési tartalék feloldásával, illetve az értékvesztések különbözetének a hatására alacsonyabb az adózás előtti eredménytől.

A TÁRSAS VÁLLALKOZÁS KÜLÖNADÓJA

Adózás előtti eredmény	-19 271	21 400
Adóalapot csökkentő tételek összesen	0	0
Adóalapot növelő tételek összesen	0	0
Növelő-csökkentő tételekkel korrigált adóalap	-19 271	21 400
Különadó kötelezettség	0	856
ADÓZOTT EREDMÉNY =	-19 271	18 835
Adózás előtti eredmény – Társasági adó - Különadó		



KIEMELT MUTATÓSZÁMOK

LIKVIDITÁSI MUTATÓK		2008	2009
Likviditási ráta I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,27	2,56
Likviditási ráta II.	Forgóeszközök – Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,24	2,52
Készpénz likviditás	Pénzeszközök + Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,06	0,57
Időtartam mutató	Forgóeszközök – Készletek / (Anyagj.ktg.+Szemj.ktg.+Kamat+Adók)/365	50,19	39,90

A rövidlejáratú kötelezettségek egyharmada az előző évinek, így a likviditási mutatók lényegesen javultak és összességében megfelelő fizetőképességet mutatnak. A folyamatos működés biztonságos finanszírozását kifejező mutató viszont romlott, mivel a saját pénzeszközökből biztonsággal csupán 40 napi működés finanszírozható. Ennek ellensúlyozásaként a társaság a K&H banknál 49.000,-eFt hitelkeret számlát nyitott. A forduló napon, a számlán 2.000,-eFt a hitelkeretet meghaladó követelése volt. Az előző évi likviditási problémáit a társaság a legjelentősebb szállítójával kötött halasztott fizetési megállapodással oldotta meg. Tartozásait a partner felé az tárgyév végéig kiegyenlítette. Lejárt határidejű adótartozásai nincsenek.

ADÓSSÁGSZOLGÁLATI MUTATÓK		2008	2009
Kamatfedezet I.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Fiz. kamatok és kjk.	-47,08	4,53
EBITDA fedezet I.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció / Fiz. kamatok és kjk.	45,97	14,14
Cash-flow fedezet	Adózott eredmény + Amortizáció / Fiz. kamatok és kjk.	47,81	13,44
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény + Amortizáció / Kötelezettségek	0,20	1,79

A társaság adósságszolgálati mutatói a nyereséges év hatására az előző évhez képest alapvetően megváltoztak. Az üzleti eredmény a kamat kötelezettségeket többszörösen lefedte, az adózott eredmény és az amortizáció együtt pedig a összes kötelezettség több mint a felére fedezetet nyújt.

TŐKESZERKEZETI MUTATÓK		2008	2009
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettségek / Saját tőke	0,51	0,17
Eladósodottság aránya	Kötelezettségek / Eszközök összesen	0,25	0,12

MŰKÖDŐTŐKE MUTATÓK		2008	2009
Működőtőke ellátottság	Forgóeszközök – Rövidlejáratú kötelezettségek / Eszközök összesen	0,07	0,19
Működőtőke forgása	Nettó árbevétel / Forgóeszközök – Rövidlejáratú köt.	32,40	15,08

A tőkeszerkezet és a működő tőke mutatók a kötelezettségek csökkenésével párhuzamosan jelentősen javultak, a működő tőke forgása feleződött az előző évhez képest.

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK		2008	2009
Üzemi eredmény / Saját tőke	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	-9,88%	10,18%
Eszközarányos / Adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Eszközök összesen	-4,79%	6,07%
Saját tőke-arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	-9,50%	8,59%
Árbevétel-arányos / Adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	-2,19%	2,46%

A jövedelmezőség a - 2008-ban decemberig elmaradt - hódj korrekció pótlásával, illetve a földgáz beszerzési ár dinamikus követésével a tárgy évben pozitív tartományban van.

AZ ESZKÖZÖK FORGÁS MUTATÓI		2008	2009
Összes eszköz forgása (nap)	365 / (Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz)	167,40	130,17
Készletek forgása (nap)	365/ (Anyagjellegű ráfordítások / Készletek)	1,59	0,75
Beszedés időtartama (nap)	365/ (Értékesítés nettó árbevétele / Követelések)	22,60	12,88
Szállítóállomány forgása (nap)	365 / (Anyagjellegű ráfordítások / Szállítók)	25,57	5,41

Az eszközök forgási ideje javult, a bevételek beszedésének időtartama 10 nappal csökkent. A szállítóállomány forgása lényegesen csökkent az előző évhez képest.

TERMELÉKENYSÉGI MUTATÓK		2008	2009
1 alkalmazottra jutó nettó árbevétel (eFt)	Értékesítés nettó árbevétele / Alkalmazottak átlagos létszáma	58 539	58 015
1 alkalmazottra jutó üzemi eredmény (eFt)	Üzemi (üzleti) eredmény / Alkalmazottak átlagos létszáma	-1 337	1 488
1 alkalmazottra jutó adózott eredmény (eFt)	Adózott eredmény / Alkalmazottak átlagos létszáma	-1 285	1 256

Az egy főre jutó „termelékenységi” adatok a tevékenység jellegéből adódóan magasak, amit az magyaráz, hogy alaptevékenység sokkal inkább eszköz, mint élőmunka igényes. Az árbevétel alig változott, miközben az egy főre jutó eredmény-mutatók az előző évi veszteséghez képest a kétszeresükre nőttek.

FOGLALKOZTATÁSI ÉS BÉR ADATOK

Állománycsoport	Létszám	Törzsbér	Egyéb kifizetés	Összes kereset
		eFt	eFt	eFt
Átl.stat. áll.létszám	15	43 331	8 908	52 239
Szellemi fogl. Állomány	6	19 932	2 494	22 427
Fizikai fogl. Állomány	9	23 399	6 414	29 813
Munkabérek és keresetek alakulása		2008	2009	Index
1 főre jutó éves munkabér:		3 436	2 889	84%
1 főre jutó éves kereset:		3 839	3 483	91%
A keresetek az előző évhez hasonlóan a tárgy évben is csökkentek. Az összes személyi jellegű kifizetés a 2008 évi szinten alakult.				

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az ügyvezető tárgyévi díjazása

Az ügyvezető a Dunakeszi Közülemi Kft.-nél van főállásban. A Termidor Kft ügyvezetői teendőit megbízás alapján látja el.

Egyhavi bruttó megbízási díja: **302.400,-Ft/hó**

Az alapító az ügyvezető vezetői prémiumáról évenként, a beszámoló tárgyalásakor dönt.

Tárgyévben kifizetett nettó bére: **2,179.132,-Ft**

Tárgyévben kifizetett nettó prémiuma: **0,-Ft**

A könyvvizsgáló tárgyévi díjazása

Az alapító határozata szerint: **150.000,-Ft + Áfa** havonkénti számlázással

Tárgyévben kifizetett nettó könyvvizsgálói díja: **1.800.000,-Ft**

A felügyelő bizottság tárgyévi díjazása

A társaságnál az alapító okirat 14. pontja értelmében háromfős felügyelő bizottság működik.

Fb. tagok:

Kollár Albin elnök (a.n.: Kakuk Ilona / Lak.: 2120. Dunakeszi, Diófa utca 6.) Tiszteletdíja bruttó: **131.250,-Ft/Hó**

Tárgyévben kifizetett nettó tiszteletdíja: **795.365,-Ft**

Kárpáti Zoltán (a.n: Fehér Irén / Lak.: 2120. Dunakeszi, Garas u. 22/4/12.) Tiszteletdíja bruttó: **109.375,-Ft/Hó**

Tárgyévben kifizetett nettó tiszteletdíja: **662.808,-Ft**

Gannai Győző (a.n: Sziráczy Veronika / Lak.: 2120. Dunakeszi, Iskola utca 1.) Tiszteletdíja bruttó: **109.375,-Ft/Hó**

Tárgyévben kifizetett nettó tiszteletdíja: **820.294,-Ft**

MÉRLEGEN KÍVÜLI JELENTŐS KÖVETELÉSEK-KÖTELEZETTSÉGEK

A társaságnak felperes pozícióban három fogyasztóval szemben van folyamatban peres ügye (lásd! jogi teljességi nyilatkozat)

A tevékenység megszüntetése nem várható.

A társaságnak nincsenek rendes működés kereteit meghaladó környezetvédelmi kötelezettségei.

EGYÉB INFORMÁCIÓK

A kft. a mérleg összeállításakor nem alkalmazott értékhelyesbítéseket, a mérleg az eszközök értékét nettó nyilvántartási értéken mutatja, az eszközök piaci értékére nem készült becslés.

Dunakeszi, 2010. április 30.

Összeállította: Csobai László
PM. reg.sz.: 139931

ph.

Homolya József sk.
ügyvezető

2009. ÉVI BESZÁMOLÓ CSATOLT MELLÉKLETEI

TÁRSASÁGI ADÓALAP ÉS ADÓ LEVEZETÉSE

0929 Bev.		Forintban	eFt
	Adózás előtti eredmény:	21 400 159	21 400
	Adóalapot csökkentő tételek (Tao. 7. § (1) bek.) összesen:	106 475 848	106 476
01	A Tao. tv. 7. § (1) a) a korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből - a 17. §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve - az adózó döntése szerinti összeg,	19 271 000	19 271
05	A Tao. tv. szerint adóévben elszámolható terv szerinti és terven felüli ÉCS és a kivezetett eszközök könyv szerinti értéke [Tao. tv. 7. § (1) d. pont; 1. és 2. sz. melléklet]	44 532 998	44 533
08	A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege [Tao. tv. 7. § (1) f. (15); 16. § (1) a) pont]	0	0
14	Kapcsolt vállalkozástól kapott és fizetett kamat különbözet 50%	0	0
18	Követelések visszaírt értékvesztése	42 671 850	42 672
	A helyi adókról szóló törvény szerint megállapított helyi iparüzési adó adóévi ráfordításként elszámolt összege, de		
30	leegfeljebb az adózás előtti nyereség összege, ha az adózónak az adóév utolsó napján nincs köztartozása [Tao. tv. 7. § (1) z); (5)-	0	0
32	Adomány, tartós adomány igazolt összege + a tv.-a); b) pontjában meghatározott kedvezmények az ott felsorolt feltételekkel [Tao. tv. 7. § (1) z); (5)-(7), 29/C § (7)] pont]	0	0
45	Egyéb csökkentő jogcímek	0	0
	Adóalapot növelő tételek (Tao. 8. § (1) bek.) összesen:	95 755 101	95 755
02	A Sztv. szerint az adóévben terv szerinti ÉCS és terven felüli ÉCS elszámolt összege, továbbá az immat. és tárgyi eszköz állományból való kivezetések, vagy átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz ÉCS-ét az adózó az adózás előtti eredmény terhé	47 390 141	47 390
05	Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7. § (1) ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg. [Tao.tv.8. § (1) gy)]	46 659 250	46 659
08	Kapcsolt vállalkozásnak fizetett, ill. kapott kamat különbözet 50%	1 690 475	1 691
10	Adóévben ráfordításként elszámolt viszfizetési köt. nélkül adott támogatás könyv szerinti értéke , az átvető által meg nem térített Áfa., valamint az adózó által átvállalt kötelezettségeknek az adóévi adózás előtti eredményt terhére	15 235	15
34	Egyéb növelő jogcímek	0	0
	Növelő, csökkentő tételekkel korrigált adóalap:	10 679 411	10 679
	Társasági adó:	1 708 706	1 709
	Társ.váll.Különadója:	856 000	856
	Adózott eredmény:	18 835 453	18 835

CASH-FLOW KIMUTATÁS		2008	2009
Pénzeszközök nyitó állománya		33 500	6 110
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1–13. sorok)		45 675	55 240
1. Adózás előtti eredmény	±	-19 271	21 400
Halmazódást kiszűrő korrekciók összesen:		-4 646	-6 829
korrekció: Vevők értékvesztése és visszairása kül.:	±	-4 646	-3 987
korrekció: Támogatások és adományok		0	15
korrekció: fejlesztési tartalék feloldása 1/7 része		0	-2 857
2. Elszámolt amortizáció	+	39 640	47 390
3. Elszámolt értékvesztés és visszairása	±	4 646	3 987
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	±	42 212	-43 322
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	6 747	5 318
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	37 230	-43 126
9. Vevőkövetelés változása	±	-8 449	23 280
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	-40 997	23 403
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-11 437	25 445
12. Fizetett és fizetendő TAO	-	0	-1 706
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14–16. sorok)		-103 065	-13 077
14. Befektetett eszközök beszerzése /Pénzügyileg rendezett	-	-103 066	-13 077
15. Befektetett eszközök eladása	+	1	0
16. Kapott osztalék	+	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17–24. sorok)		30 000	-27 015
17. Részvénykibocsátás bevétele (jegyzett tőke felemelése)	+	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0
19. Hitelfelvétel	+	30 000	49 000
20. H.lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése és lekötött bankbetétek beváltása	+	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
22. Részvénybevonás (jegyzett tőke leszállítása)	-	0	0
23. Kötvényvisszafizetés	-	0	0
24. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	0	-76 000
25. H.lejáratra nyújtott kölcsönök és lekötött bankbetétek	-	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	-15
27. Alapítókka szembeni, illetve egyéb h.lejáratú köt. változása	±	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok)		-27 390	15 148
Pénzeszközök záró állománya		6 110	21 258

EGYÉB KÖVETELÉSEK EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK 2009

Fők.sz.	Megnevezés	FŐKÖNYV		MÉRLEG	
		Tart. eFt	Köv. eFt	Eszk. eFt	Forr. eFt
3612	Munkavállalók előírt tartozása	0	0	0	0
36141	Munkáltatói kölcsön	0	0	0	0
364	Alapító Önk. Részére adott kölcsön	0	0	0	0
4442	PSA Finance /Részletre vásárolt Tgk.	0	1 994	0	1 994
4522	Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön	0	0	0	0
4543	Szállítói előlegek	43	0	43	0
461	Társasági adó eszámolása	16 378	1 709	14 669	0
4611	Társas Vállalkozások különadój	2 489	856	1 633	0
4621-4629	Munkáltatói SZJA kötelezettség és teljesítése	13 469	12 518	951	0
4622	Egyéb jogviszony szja	0	2 628	0	2 628
4624	Kft-t terhelő 44%,54% szja	0	900	0	900
4625	Magánszemély különadó előleg	0	32	0	32
4632-4642	Munkaadói járulék (MAJ) és teljesítése	1 087	1 264	0	177
4633	Munkavállalói járulék (MVJ) és teljesítése	620	728	0	108
4634	Egészségügyi hozzájárulás (EHO és teljesítése	335	369	0	34
4635-4645	Környezetterhelési díj és befizetés	24	24	0	0
46511	Fiz.energ.adó Földgáz	13 302	0	13 302	0
4652	Visszaigényelhető energia adó	0	8 887	0	8 887
466-467-468	Előzetesen felszámított + fizetendő és befizetett Áfa	181 409	182 376	0	967
4695	Helyi iparüzési adó elszámolá	0	2 008	0	2 008
471	Jövedelemelszámolási számla	0	54	0	54
4731	Nyugdíj alapot illető járulék	0	2 398	0	2 398
4732	Egübzit. alapot illető járulék	0	800	0	800
4733	Magánnyugdíjpénztári tagdíj	0	318	0	318
4742	Szakképzési hozzájárulás	0	255	0	255
4747	Innovációs járulék elsz.szla.	0	6	0	6
4748	Televízió üzembentartási díja	3	0	3	0
4794	Függő bevétel	0	51	0	51
4799	Egyéb	116	0	116	0
	Egyéb követelések - kötelezettségek	229 275	220 174	30 717	21 616

VEVŐÁLLOMÁNY 2009. DEC. 31.

S.sz.	Megnevezés	Ért.veszt. Sztv.	Követelések lejárát szerint	Elszámolt Értékvesztés
A.	TÁVHŐ-DÍJ számlázó rendszerben		85 442 264	44 831 976
1.	LAKOSSÁGI FOGYASZTÓK (TD)		81 736 251	43 109 126
1.1.	Behajthatatlan követelések (TD)			0
1.2.	Egyéb, határidőn túli követelések (TD)		81 736 251	43 109 126
1.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	30,0%	32 854 198	3 285 420
1.2.2.	91-180 napig	60,0%	11 701 894	7 021 136
1.2.3.	181-365 napig	80,0%	16 790 539	13 432 431
1.2.4.	365 napon túl	95,0%	20 389 620	19 370 139
2.	KÖZÜLETI FOGYASZTÓK (TD)		3 706 013	1 722 850
2.1.	Behajthatatlan követelések (TD)			0
2.2.	Egyéb, határidőn túli követelések (TD)		3 706 013	1 722 850
2.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	30,0%	1 704 743	170 474
2.2.2.	91-180 napig	60,0%	588 902	353 341
2.2.3.	181-365 napig	80,0%	951 436	761 149
2.2.4.	365 napon túl	95,0%	460 932	437 885
B.	CobraContoWin számlázó rendszerben		2 585 670	1 827 273
1.	LAKOSSÁGI FOGYASZTÓK (CCW)		2 585 670	1 827 273
1.1.	Behajthatatlan követelések (CCW)			0
1.2.	Egyéb, határidőn túli követelések (CCW)		2 585 670	1 827 273
1.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	30,0%	740 133	74 013
1.2.2.	91-180 napig	60,0%		0
1.2.3.	181-365 napig	80,0%		0
1.2.4.	365 napon túl	95,0%		0
1.2.5.	Lakásbérlet / Garázs bérlet / Parkoló bérlet / Reklámfelület / Földterület / Bérlet közüz. / 365 napon túl	95,0%	1 845 537	1 753 260
2.	KÖZÜLETI FOGYASZTÓK (CCW)		0	0
2.1.	Behajthatatlan követelések (CCW)			0
2.2.	Egyéb, határidőn túli követelések (CCW)		0	0
2.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	2,5%		0
2.2.2.	91-180 napig	5,0%		0
2.2.3.	181-365 napig	25,0%		0
2.2.4.	365 napon túl	50,0%		0
A..+ B.	VEVŐK ÖSSZESEN ÉS ELSZ. ÉRTÉKVESZTÉS		88 027 934	46 659 250
		Eltérés a főkönyvtől:	0	

IPARÚZÉSI ADÓ 2009

Megnevezés	%	Összeg
911 A Htv.szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel		870 231 737 Ft
912 ELÁBÉ		- Ft
913 Közvetített szolgáltatások értéke		320 140 864 Ft
914 Anyagköltség		343 688 071 Ft
915 A Htv.szerinti - vállalkozási szintű - adóalap		206 402 802 Ft
916 Az önkormányzat illetékességi területére jutó megosztás sz.adóalap		- Ft
9161 Htv. szerinti nettó árbevétel		
9162 ELÁBÉ		
9163 Alvállalkozói teljesítések értéke		
91631 Közvetített szolgáltatások értéke		
9164 Anyagköltség (1999.évben annak 66%)		
917 Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján		- Ft
9171 Távfűtés szolgáltatás		
9172 ...		
9173 ...		
9174 ...		
9175 ...		
918 Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap		206 402 802 Ft
919 Az adóalapra jutó iparűzési adó összege	2%	4 128 056 Ft
923 Iparűzési adófizetési kötelezettség		4 128 056 Ft
924 Adóelőlegre befizetett összeg		2 128 350 Ft
4695 Megfizetett adóelőleg / 2009/03/13		2 128 350 Ft
4695 Megfizetett adóelőleg / 2009/09/15		- Ft
4696 Megfizetett adóelőleg / 2009/12/20		- Ft
925 Feltöltési kötelezettségre befizetett összeg /		- Ft
926 / 927 Befizetendő adó (+) Visszajáró adó (-)		1 999 706 Ft

Innovációs járulék 2009

Alapja	206 402 802 Ft
Mértéke	0,3%
A bruttó járulék számított összege:	619 208 Ft
Kötelezettség csökkentő tételek összege:	0 Ft
ebből:	0 Ft
ebből:	0 Ft
Adóévi kötelezettség összege:	619 208 Ft
Megfizetett járulékelőleg összege:	613 000 Ft
	Nyitó: -9 000 Ft
	2009.01.06 212 000 Ft
	2009.03.10 212 000 Ft
	2009.08.31 10 000 Ft
	2009.10.20 188 000 Ft
Számított, rendezendő kötelezettség:	6 208 Ft
	Kerekítve
Pénzügyileg rendezendő kötelezettség:	6 000 Ft

5329. Fők. szla. részletezése

Megnevezés	Tartozik	Követel
Dijbeszedők	4 969 157 Ft	
Könyvviteli szolgáltatások	4 668 000 Ft	
Ügyvédi munkadíj	2 345 679 Ft	491 463 Ft
Számítógépes prg.frissítés	2 254 260 Ft	573 688 Ft
Könyvvizsgálat	1 800 000 Ft	
Takarítás	1 024 500 Ft	
Rendszergazda	852 500 Ft	
Vagyonvédelmi szolgáltatás	585 964 Ft	
IM E-Adatszolgáltatás	579 988 Ft	
Hatósági díjak	288 250 Ft	
Munkavédelmi szolgáltatás	268 998 Ft	
DVPH hőkp.terv	250 000 Ft	
Foglalkozás egü. Szolg.	180 000 Ft	
Utalványok költsége	122 151 Ft	
Energetikai szakértői szolg.	120 000 Ft	
Adatszolgáltatás	84 000 Ft	3 000 Ft
Egyéb nem kiemelt szolgáltatások	602 436 Ft	
	20 995 883 Ft	1 068 151 Ft
5329 Főkönyvi számla	19 927 732 Ft	