



## **Éves Beszámoló 2009**

Beszámoló táblák: 1-3 old.  
Kiegészítő melléklet: 4-20 old.  
Beszámoló csatolt mellékletei: 21-27old.

DUNAKESZI, 2010. ÁPRILIS 30.

<b>MÉRLEG Eszközök (aktívák)</b>					
	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>40 248</b>	<b>0</b>	<b>26 734</b>	<b>66,4%</b>	<b>-13 514</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>151</b>	<b>96,8%</b>	<b>-5</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0		0
3. Vagyoni értékű jogok	156		151	96,8%	-5
4. Szellemi termékek	0		0		0
5. Üzleti vagy cégérték	0		0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0		0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0		0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>40 092</b>	<b>0</b>	<b>26 583</b>	<b>66,3%</b>	<b>-13 509</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 219		9 380	83,6%	-1 839
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 898		16 679	64,4%	-9 219
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 975		524	17,6%	-2 451
4. Tenyészállatok	0		0		0
5. Beruházások, felújítások	0		0		0
6. Beruházásokra adott előlegek	0		0		0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0		0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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 részesedési viszonyban 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>B. Forgóeszközök</b>	<b>71 435</b>	<b>0</b>	<b>114 606</b>	<b>160,4%</b>	<b>43 171</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>9 088</b>	<b>0</b>	<b>11 084</b>	<b>122,0%</b>	<b>1 996</b>
1. Anyagok	8 813		10 834	122,9%	2 021
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	275		250	90,9%	-25
6. Készletekre adott előlegek	0		0		0
<b>II. Követelések</b>	<b>49 375</b>	<b>0</b>	<b>39 058</b>	<b>79,1%</b>	<b>-10 317</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 465		31 696	192,5%	15 231
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 000		5 000		-25 000
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0		0
4. Váltókövetelések	0		0		0
5. Egyéb követelések	2 910		2 362	81,2%	-548
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>12 972</b>	<b>0</b>	<b>64 464</b>	<b>496,9%</b>	<b>51 492</b>
1. Pénztár, csekkek	568		361	63,6%	-207
2. Bankbetétek	12 404		64 103	516,8%	51 699
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>31 983</b>	<b>0</b>	<b>40 071</b>	<b>125,3%</b>	<b>8 088</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 652		39 865	125,9%	8 213
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	331		206	62,2%	-125
3. Halasztott ráfordítások	0		0		0
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>143 666</b>	<b>0</b>	<b>181 411</b>	<b>126,3%</b>	<b>37 745</b>

### Források (passzívák)

	2008 év	Korr.	2009 év	IND	KÜL
<b>D. Saját tőke</b>	<b>120 396</b>	<b>0</b>	<b>150 995</b>	<b>125,4%</b>	<b>30 599</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>29 500</b>		<b>29 500</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0		0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>4 202</b>		<b>4 202</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>96 291</b>		<b>86 694</b>	<b>90,0%</b>	<b>-9 597</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-9 597</b>		<b>30 599</b>	<b>-318,8%</b>	<b>40 196</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		0
3. Egyéb céltartalék	0		0		0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>17 489</b>	<b>0</b>	<b>24 086</b>	<b>137,7%</b>	<b>6 597</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0		0
2. Hátrasorolt kötel. egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0		0		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0		0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0		0
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 kötel. egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0		0		0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0		0
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>17 489</b>	<b>0</b>	<b>24 086</b>	<b>137,7%</b>	<b>6 597</b>
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)	1 449		1 245	85,9%	-204
5. Váltótartozások	0		0		0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0		0
7. Rövid lejáratú kötel. egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0		0		0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 040		22 841	142,4%	6 801
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 781</b>	<b>0</b>	<b>6 330</b>	<b>109,5%</b>	<b>549</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		625		625
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 781		5 705	98,7%	-76
3. Halasztott bevételek	0		0		0
<b>Források összesen:</b>	<b>143 666</b>	<b>0</b>	<b>181 411</b>	<b>126,3%</b>	<b>37 745</b>

### EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL (A)

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Tárgy év 2009	ind.	vált.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	336 246	336 091	100%	-155
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0		0
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>	<b>336 246</b>	<b>336 091</b>	<b>100%</b>	<b>-155</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0		0
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>13 265</b>	<b>18 114</b>	<b>137%</b>	<b>4 849</b>
	ebből: visszairt értékvesztés	11 665	14 670	126%	3 005
05.	Anyagköltség	34 188	31 094	91%	-3 094
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 515	34 058	124%	6 543
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	93 537	64 312	69%	-29 225
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 459	0	0%	-2 459
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	35 701	30 855	86%	-4 846
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>193 400</b>	<b>160 319</b>	<b>83%</b>	<b>-33 081</b>
10.	Béreköltség	79 974	83 859	105%	3 885
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 816	15 380	86%	-2 436
12.	Bérfelrakások	31 774	30 622	96%	-1 152
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (+10.+11.+12.)</b>	<b>129 564</b>	<b>129 861</b>	<b>100%</b>	<b>297</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>15 796</b>	<b>14 753</b>	<b>93%</b>	<b>-1 043</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>20 974</b>	<b>24 611</b>	<b>117%</b>	<b>3 637</b>
	ebből: értékvesztés	14 669	15 192	104%	523
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.± II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-10 223</b>	<b>24 661</b>	<b>-241%</b>	<b>34 884</b>
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 117	3 660	328%	2 543
16.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	3 381		3 381
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 117</b>	<b>3 660</b>	<b>328%</b>	<b>2 543</b>
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	924	0	0%	-924
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19± 20+21)</b>	<b>924</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-924</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>193</b>	<b>3 660</b>	<b>1893%</b>	<b>3 467</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (± A± B)</b>	<b>-8 293</b>	<b>28 321</b>	<b>-341%</b>	<b>36 614</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>3 800</b>		<b>3 800</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>42</b>		<b>42</b>
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>3 758</b>		<b>3 758</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (± C± D)</b>	<b>-8 293</b>	<b>32 079</b>	<b>-387%</b>	<b>40 372</b>
<b>XII.</b>	<b>Társasági adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>197</b>		<b>197</b>
	Társas vállalkozás különadó fizetési kötelezettség		1 283		
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (± E-XII)</b>	<b>-8 293</b>	<b>30 599</b>	<b>-369%</b>	<b>38 892</b>

## ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### Céginformációk:

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 tőzrstőke: **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: 2004. 04. 22-től**

### **Kapcsolt vállalkozások**

A Kft. teljes neve: **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 tőzrstőke: **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: **az ügyvezető önállóan**  
Ügyvezető: **Homolya József (a.n.: Simon Ibolya) lak.: 2120. Dunakeszi, Egressy u. 2. hatályos: 2004. 04. 22-től**  
A két vállalkozás kapcsolata speciális. Nem a társaságok kereszttulajdonlása, hanem az alapító tulajdonos azonossága, valamint az ügyvezető személyének azonossága miatt áll fent.

## A SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGEZŐK

### **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: **2002.06.01**

### **Bérszámfejtés, munkaügy:**

A társaság bérszámfejtését és munkaügyi nyilvántartásait kezeli **Kovács Károlyné egyéni vállalkozó**, Asz.: 50595635-3-33  
Váll.ig.sz.:484131, 2120. Dunakeszi, Barátság útja 21/4/24 / Megbízás kezdete: **2003.01.01**

## A SZÁMVITELI POLITIKA 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 időpontja a tárgyévet követő év március 31., az eredmény-kimutatás, a mérleg és a kiegészítő melléklet 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:

- a) eszközök és források leltározási szabályzata;
- b) eszközök és a források értékelési szabályzata;
- c) pénzügyi 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 társaság árképzésének szabályait külön jogszabály 64/2008. (III. 28.) Korm. rendelet a települési hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításáról írja elő. A társaság a közszolgáltatói tevékenységi körében, a jogszabályban rögzített egykomponenses árat alkalmazza.

## 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.

### Értékvesztések elszámolása és visszairása

A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközöket értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Minden esetben elszámoljuk a különbözetet, ha annak hatása az eszköz értékére, az eredményre jelentős.

### 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 szerinti elszámolt ÉCS összege megegyezik a Tao. tv. szerinti 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.

#### Alkalmazott leírási kulcsok

- 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 alatti 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 önkormányzattól használatra kapott ingatlanokon működik. A használt ingatlanokon végzett beruházások és felújítások esetén 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 költségnevet számlákon számolja el. A mérlegbe állított készleteket az év végi leltárral alátámasztott készletek jelentik. A költségnyilvántartás pedig a leltárértékekkel korrigált költségeket tartalmazza. A leltározott készletek értékelése FIFO módszert követve (értékelés utolsó beszerzési áron) történt. A készletekre értékvesztést nem számoltunk el.

##### **Követelések:**

A vevőkkel szembeni követeléseket lakosság és közületek csoportosításban értékeltük. A megosztást a két csoport jelentős számbeli különbsége és eltérő szerződéses kapcsolat (közüzemi, illetve egyéb szerződések) indokolja. A mérlegben szereplő vevőállományt a kétes megtérülésűnek minősülő tételekre számított értékvesztéssel csökkentve szerepeltetjük. A Közüzemi kft szerződéses partnerei esetében a hulladékgazdálkodásról szóló tv. a hulladékszállítás díját adók módjára behajthatónak minősíti. A hátralékos állományból behajthatatlannak minősített állomány elszámolása itt a Pm. Hivatallal egyeztetve történik. A tárgy negyedévet 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.

#### Vevő tartozásoknál alkalmazott értékvesztések

Csoportképzés	Közüzemi szerződő	Egyéb szerződő
1-90 napig	10,0%	2,5%
91-180 napig	30,0%	5,0%
181-365 napig	60,0%	25,0%
365 napon túl	100,0%	50,0%
Öt éven túl	100,0%	100,0%

**Az egyéb szerződőkkel szembeni követeléseket egyedileg értékeljük** és a megtérülésükre vonatkozó információk alapján a kétes megtérülésű követelésre az egyedi értékelésnek megfelelő értékvesztést veszünk figyelembe. A tárgyévben az egyéb követelések esetében értékvesztéssel nem számoltunk.

##### **Pénzeszközök:**

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

##### **Aktív időbeli elhatárolások:**

A mérleg sor a tárgyévi eredmény helyes kimutatásához kötelezően számításba veendő, bevétel és költségelhatárolások 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, a tárgyévi lekötött tartalékot, értékelési tartalékot és a tárgyévi mérleg szerinti eredményt tartalmazza. A jegyzett tőke teljes összege cégbíróság által bejegyzett.
- Céltartalék képzésre a tárgy évben nem került sor. A társaságnak nincsenek olyan ismert, jövőbeli kötelezettségei és várható költségei, amelyek ezt indokolnák.
- 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 bevétel, illetve költségelhatárolások összegét tartalmazza.

## 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 adatai kívül csak a változásindex adatait szerepeltetjük.

### Az eszközök összetételének alakulása adatok (eFt)

Megnevezés	2008. év	R.arány %	2009. év	R.arány %	Vált.Ind. %
A/ Befektetett eszközök	40 248	28%	26 734	15%	66%
B/ Forgóeszközök	71 435	50%	114 606	63%	160%
C/ Aktív időbeli elhatárolás	31 983	22%	40 071	22%	125%
<b>Összesen:</b>	<b>143 666</b>	<b>100%</b>	<b>181 411</b>	<b>100%</b>	<b>126%</b>

Az befektetett eszközök nettó értéke és súlya is csökkent az eszközökön belül, az arányváltozások nem jelentősek, és nem minősíthetők az eszközök generális szerkezet változásának.

## A BEFEKTETÉSI TÜKÖR TÁBLÁI

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

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	1 021	3	0	1 024
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 950	0	0	21 950
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	171 065	2 950	1 522	172 493
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 609	90	5 208	10 491
<b>Mindösszesen:</b>	<b>209 646</b>	<b>3 043</b>	<b>6 730</b>	<b>205 959</b>

A tárgy évben a társaságnak nem volt jelentősebb beruházása.



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

Megnevezés	Nyitó	Értékcsökkenés		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	865	8	0	874
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 731	1 838	0	12 570
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	145 167	12 169	1 522	155 815
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 634	737	3 404	9 967
<b>Mindösszesen:</b>	<b>169 398</b>	<b>14 753</b>	<b>4 926</b>	<b>179 225</b>

A tábla az elszámolt amortizáció halmozott értékét mutatja. A társaság a tevékenysége végzéséhez átadott önkormányzati ingatlant a tárgyévben térítésmentesen használta. Az ingyenes használat szolgáltatási értékét rendkívüli bevételként könyveltük. Az egyéb bérelt eszközök amortizációját a bérbeadók számolják el.

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

Eszközcsoport	100eFt alatt	100eFt felett	Terv szerinti	Terven felüli	Elszámolt ÉCS 2009
<b>Immateriális javak</b>	0	8	8		8
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>955</b>	<b>13 790</b>	<b>14 745</b>	<b>0</b>	<b>14 745</b>
Ingatlanok		1 839	1 839		1 839
Műszaki berendezések járművek	865	11 304	12 169		12 169
Egyéb berendezések járművek	90	647	737		737
<b>Összesen:</b>	<b>955</b>	<b>13 798</b>	<b>14 753</b>	<b>0</b>	<b>14 753</b>

A tábla a tárgyévben Sztv. szerint elszámolt amortizáció kiemelt eszközcsoportonkénti értékét mutatja. Az adóalap korrekcióknál az analitikus nyilvántartás alapján a csökkentő tételként beállított ÉCS-t, az Sztv. – Tao. tv. közötti különbözettel **-166,-eFt** korrigáltuk.

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

Megnevezés	Nettó érték	
	Nyitó	Záró
I. Immateriális javak	156	151
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 219	9 380
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 898	16 679
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 975	524
<b>Mindösszesen:</b>	<b>40 248</b>	<b>26 734</b>

Az eszközök döntő részét a tárgyévben is tárgyi eszközök képezik. Az eszközök nettó értéke minden állománycsoportban csökkent. A tárgyévi beruházások aktiválása 2009. dec. 31. előtt megtörtént, folyamatban lévő befejezetlen beruházások a mérleg fordulónapon nincsenek

## A MÉRLEG ESZKÖZ OLDALÁHOZ TARTOZÓ MAGYARÁZATOK

Az adatot tartalmazó mérlegsorokra! (adatok eFt)

<b>Eszközök (aktívák)</b>	<b>2008 év</b>	<b>Korr.</b>	<b>2009 év</b>	<b>Ind</b>	<b>Kül</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>40 248</b>		<b>26 734</b>	<b>66,4%</b>	<b>-13 514</b>

<b>I. Immateriális javak</b>	<b>156</b>		<b>151</b>	<b>96,8%</b>	<b>-5</b>
3. Vagyoni értékű jogok	156		151	96,8%	-5

Az Immateriális eszközök állománya az ügyviteli szoftverek licenceinek fordulónapon nyilvántartott értékét mutatja.

<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>40 092</b>		<b>26 583</b>	<b>66,3%</b>	<b>-13 509</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 219		9 380	83,6%	-1 839
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 898		16 679	64,4%	-9 219
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 975		524	17,6%	-2 451

A tárgyi eszközök legjelentősebb eszközcsoportját a társaság alaptevékenységéhez szükséges járművek és a munkagépek képezik, ezek fordulónapi nettó értéke. Az aktivált beruházások értéke az év során mindösszesen 3.043 eFt volt, így a tárgyi eszközök értéke az ingatlanok műszaki berendezések (elsősorban munkagépek és járművek) és az egyéb berendezések elszámolt ÉCS különbözetével csökkent.

Az ingatlanok döntő részét a Casalgrande-téri saját tulajdonú elárusító pavilonok képezik, kisebb részben a használatba kapott ingatlanokra történt aktiválások nettó értéke jelenti.

Befejezetlen beruházása társaságnak a fordulónapon nem volt.

<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>71 435</b>		<b>114 606</b>	<b>160,4%</b>	<b>43 174</b>
-------------------------	---------------	--	----------------	---------------	---------------

<b>I. Készletek</b>	<b>9 088</b>		<b>11 084</b>	<b>122,0%</b>	<b>1 996</b>
1. Anyagok	8 813		10 834	122,9%	2 021
5. Áruk	275		250	90,9%	-25

A mérlegsorok a társaság által alkalmazott költségelszámolás szerint, az év végi leltárral korrigált anyag és árukészletek értékét mutatják. Az áruk állománya a kft. által továbbértékesítésre vásárolt hulladékgyűjtő edények, és hulladékgyűjtő zsákok értékét mutatja. Az anyagkészlet leltár szerinti változását a megfelelő költség számlákkal szemben elszámoltuk.

<b>II. Követelések</b>	<b>49 375</b>		<b>39 058</b>	<b>79,1%</b>	<b>-10 317</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 465		31 696	192,5%	15 231

A (vevők) mérlegsora a kiszámlázott, a fogyasztók által még ki nem egyenlített, szolgáltatási díjak értékvesztésekkel korrigált értékét mutatja. A vevőkkel szembeni követelést a számlákon folyószámla követelésként szerepeltetjük. A 2009-re elszámolt értékvesztés összege 15.192,-eFt. A vevők analitikus nyit. és főkönyv egyeztetését, valamint az elszámolt értékvesztéseket részletesen lásd a „Beszámoló csatolt mellékletei” között. Behajthatatlanná egy követelést csak akkor minősítünk, ha a behajtás meghiúsult, vagy annak költsége meghaladja a követelés értékét.

2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 000		5 000		-25 000
--	--------	--	-------	--	---------

A társaság két alkalommal nyújtott 15+15 millió forint összegben, egy éves futamidejű likviditási kölcsönt a Termidor Kft részére, amiből 25.000,-eFt a fordulónapig visszafizetett. A cégek kapcsolt vállalkozásnak minősülnek. A kölcsönszerződésben kikötött, a mérleg fordulónapig esedékes kamatot a bevételek aktív elhatárolása tartalmazza

5. Egyéb követelések	2 910		2 362	81,2%	-548
----------------------	-------	--	-------	-------	------

Az egyéb követelések állományában a különböző adók-és járulékok, elszámolásának tartozik egyenlege, az alapító önkormányzattal és a munkavállalókkal szembeni követelések szerepelnek. Részletesen lásd a „Beszámoló csatolt mellékletei” között.

Eszközök (aktívák)		2008 év	Kor.	2009 év	Ind	Kül
<b>IV. Pénzeszközök</b>		<b>12 972</b>	<b>0</b>	<b>64 464</b>	<b>496,9%</b>	<b>51 492</b>
1. Pénztár, csekkek		568		361	63,6%	-207
2. Bankbetétek		12 404		64 103	516,8%	51 699
3811	Pénztár / Központ (1)			261		
3812	Pénztár / Telephely (2)			100		
384	Elszámolási betétszámla OTP			45 533		
3841	Elszámol.betét VOLKS BANK			18 570		
3842	Elszámolási betét szla CIB BANK			0		

A társaság az OTP és Bank Rt. Dunakeszi Fiókjánál a Volksbank Rt. Dunakeszi Fiókjánál, valamint a CIB Dunakeszi Fiókjánál vezet számlát. Utóbbi számlaszerződést a tárgyévben megszüntette. A bankbetétek sora az év végi egyenlegek összegét mutatja.

<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>31 983</b>	<b>0</b>	<b>40 071</b>	<b>125,3%</b>	<b>8 088</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		31 652		39 865	125,9%	8 213
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		331		206	62,2%	-125
3. Halasztott ráfordítások		0		0		0

A bevételek aktív elhatárolása soron a fordulónapot követően számlázott, de még a tárgyévét illető bevételek (december havi szolgáltatási díjak) kerültek elhatárolásra. Az elhatárolt összeg, a társaság számlázási sajátosságaihoz (utólagos, negyedéves gyűjtőszámla) igazodóan jelentős. A költségek sorában, a tárgyévben kifizetett, de a következő évet illető költségek (döntően előfizetési díjak, biztosítások) kerültek elhatárolásra.

<b>Eszközök összesen:</b>	<b>143 666</b>	<b>0</b>	<b>181 411</b>	<b>126,3%</b>	<b>37 745</b>
---------------------------	----------------	----------	----------------	---------------	---------------

### A MÉRLEG FORRÁS OLDALÁHOZ TARTOZÓ MAGYARÁZATOK

Az adatot tartalmazó mérlegsorokra! (adatok eFt)

A források összetételének alakulása adatok (eFt)

Megnevezés	2008. év	Részarány %	2009. év	Részarány %
D/ Saját tőke	120 396	84%	150 995	83%
E/ Céltartalékok	0	0,00%	0	0%
F/ Kötelezettségek	17 489	12%	24 086	13%
G/ Passzív elhatárolások	5 781	4%	6 330	3%
<b>Összesen:</b>	<b>143 666</b>	<b>100,00%</b>	<b>181 411</b>	<b>100%</b>

Források (passzívák)		2008 év	Kor.	2009 év	Ind	Kül
<b>D. Saját tőke</b>		<b>120 396</b>	<b>0</b>	<b>150 995</b>	<b>125,4%</b>	<b>30 599</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>		<b>29 500</b>		<b>29 500</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0		0		0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>		<b>4 202</b>		<b>4 202</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>		<b>96 291</b>		<b>86 694</b>	<b>90,0%</b>	<b>-9 597</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>		<b>-9 597</b>		<b>30 599</b>	<b>-318,8%</b>	<b>40 196</b>

A saját tőke a nyereséges év hatására nőtt. A jegyzett tőke nem változott, fejlesztésre lekötött tartalékképzésre az előző évben nem volt lehetőség, az eredménytartalékot az előző évi negatív eredmény csökkentette.

Források (passzívák) folytatás	2008 év	Kor.	2009 év	Ind	Kül
<b>E. Céltartalék</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		

A társaságnak nincsenek olyan ismert és számszerűsíthető jövőbeli kötelezettségei, ami miatt céltartalékot kellett volna képeznie.

<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>17 489</b>	<b>0</b>	<b>24 086</b>	<b>137,7%</b>	<b>5 597</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>17 489</b>	<b>0</b>	<b>24 086</b>	<b>130,4%</b>	<b>5 313</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 449		1 245	85,9%	-204
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 040		22 841	142,4%	6 801

A társaságnak hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek.

A rövidlejáratú kötelezettségeket az év végi szállító állomány illetve az „Egyéb követelések és kötelezettségek tbl.” – ban részletezett kötelezettségek képezik, lásd „Beszámoló csatolt mellékletei”

<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 781</b>	<b>0</b>	<b>6 330</b>	<b>109,5%</b>	<b>549</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		625		625
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 781		5 705	98,7%	-76
3. Halasztott bevételek	0		0		0

A mérleg sorokon a fordulónapot követően fizetett, de a tárgyévet illető költségek elszámolt összegét mutatjuk ki. Az egyes partnerekkel szembeni kötelezettséget a szállítók leltára tételesen tartalmazza.

<b>Források összesen:</b>	<b>143 666</b>	<b>0</b>	<b>181 411</b>	<b>126,3%</b>	<b>37 745</b>
---------------------------	----------------	----------	----------------	---------------	---------------

### 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

(adatok eFt-ban)

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Tárgy év 2009	IND	KÜL
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	336 246	336 091	100%	-155
91	Alaptevékenységek bevételei összesen	151 785	185 973	123%	34 188
91	Lakossági bevételek összesen	107 448	140 839	131%	33 391
91211	Kukás hulladékszállítás bevétele	104 325	137 959	132%	33 634
912111	Zsákos hulladékszállítás bev.	3 123	2 880	92%	-243
91	Közületi bevételek összesen	44 337	45 134	102%	797
912112	Szerződéses kukaürítés / közületek	3 705	4 688	127%	983
912114	Zsákos építési hulladékszállítás	120	193	161%	73
91212	Konténeres hulladékszállítás b	36 633	34 303	94%	-2 330
912122	Szelektív hulladék értékesítés bevétele /Lakosságtól begyűjtött	3 775	2 697	71%	-1 078
912123	Szelektív hulladék értékesítés bevétele /ÖKO-Pannon Kht-tól		3 041		3 041
91231	Közterület-tisztítás bevétele	23	0	0%	-23
91232	Hóeltakarítás, síkosságmentesítés bevétele	5	0	0%	-5
91233	Egyéb közterületi szolgáltatás	60	144	240%	84
912331	Gallyazási apríték bevétele		68		68
91234	Egyéb vasszerkezeti munkák	16	0	0%	-16

A társaság alaptevékenysége a települési szilárd hulladék begyűjtése és szállítása, ami hatósági áras kategóriába tartozó közszolgáltatásnak minősül. A szolgáltatási díjak több éven át nem nyújtottak fedezetet a tevékenység költségeire. A tárgy évi ármódosítások és a fogyasztók számának növekedésével a tárgyévi bevétel több mint 30.000,-eFt-al magasabb az előző évinél. A szelektív hulladékok begyűjtéséhez kapcsolódó bevétel összegét növelte az ÖKO-Pannon Kht-val megkötött szerződés alapján IV. negyedévben realizált bevétel. Az egyes tevékenységek bevételeinek alakulását részletesen lásd! a fenti táblában.

	Megnevezés	2008	2009	Ind	Kül
92	<b>Alaptevékenységen kívüli tevékenységek bevételei összesen</b>	<b>184 461</b>	<b>150 118</b>	<b>81%</b>	<b>-34 343</b>
921	<b>Építés szerelés tevékenység bevétele</b>	<b>651</b>	<b>133</b>	<b>20%</b>	<b>-518</b>
92116	Egyéb talajkitermelés, talajmo	12	0	0%	-12
92125	Egyéb speciális szaképítés (SZ	639	133	21%	-506

- Az építés szerelés tevékenység bevétele gyakorlatilag a KRESZ-táblázásban és kisebb javítások végzésében merül ki. A tevékenység bevételeinek növelése megfelelő számú szakalkalmazott felvételét és eszköz beruházást igényelne. Jelenleg alkalmi segítővel egy fő alkalmazott végez ilyen tevékenységet. A társaság korábban jelentős építés-szerelési tevékenységet folytatott, ami fokozatosan csökkent a mai szintre.

922	<b>Fővállalkozás, integrált mérnöki szolgáltatás bevétele</b>	<b>0</b>	<b>532</b>		<b>532</b>
-----	---	----------	------------	--	------------

A tevékenységet a társaság Dunakeszi Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján a városban folyó jelentősebb beruházások (útépítés) bonyolítása és műszaki felügyelete területén végezte. A tevékenység bevétele az útépítések alakulásától, illetve egyéb építés beruházásokra kiírt pályázatok bonyolításától és a kapcsolódó műszaki ellenőri tevékenységtől függően változott. A tárgyévben e tevékenységből csupán a DVPH felé számlázott óvodai nyílászáró csere beruházás bonyolítói díjából származott.

923	<b>Fuvarozás, áruszállítás bevétele</b>	<b>825</b>	<b>194</b>	<b>24%</b>	<b>-631</b>
9231	Konténeres áruszállítás bevétele	11	0	0%	-11
9232	Ömlesztett áruszállítás bevétele	96	0	0%	-96
9233	Egyéb áruszállítás bevétele	718	194	27%	-524

Fuvarozás, áruszállítás tevékenységet a hulladékszállításon kívül alkalmi szerűen, egyedi megrendelésekre végez a cég. A bevétel a tárgy évben sem jelentős, az évek között a megrendelésektől függően rapszodikus alakul.

924	<b>Ingatlan és egyéb vagyontárgyak bérbeadásából sz. bevétel</b>	<b>35 894</b>	<b>37 249</b>	<b>104%</b>	<b>1 355</b>
92412	Ipari ingatlan bérbeadásának b	17 360	18 147	105%	787
92413	Szolgáltató ingatlan bérbeadás	5 970	6 160	103%	190
92414	Iroda ingatlan bérbeadásának b	7 362	7 790	106%	428
92422	Szállítótartály, konténer kölcs. Közület	4 115	3 998	97%	-117
924221	Szállítótartály, konténer kölcs. Lakosság	1 087	1 154	106%	67

A társaság a használatában, illetve tulajdonában lévő ingatlanok egy részét bérbeadással hasznosítja. A bérbeadásból származó bevételek szerény mértékben nőttek. Bérelhető ingatlanokból túlkínálat van, a bérleti díjak alig emelhetők, mert az a bérlők felmondásával jár. A térítésmentesen használt önkormányzati ingatlan korábban fizetett bérleti díj figyelembe vételével megállapított szolgáltatási díját a Szt. 86. §-a (3) bekezdésének j) pontja alapján a rendkívüli bevételek, illetve a fizetett bérleti díjak között számoltuk el.

925	<b>Nyomda bevétele</b>	<b>2 920</b>	<b>3 582</b>	<b>123%</b>	<b>662</b>
92521	DVPH részére végzett munkák bevétele	1 539	1 883	122%	344
92522	Egyéb partnerek részére végzett munkák bevétele	1 381	1 699	123%	318

A főkönyvi soron az önkormányzati határozattal társasághoz telepített nyomdai szolgáltatások tárgyévi bevétele szerepel.

926	<b>Kereskedelmi tevékenység bevétele</b>	<b>3 443</b>	<b>2 487</b>	<b>72%</b>	<b>-956</b>
9261	Gépjármű alkatrész, tartozék k	845	343	41%	-502
9263	Hulladékgyűjtő értékesítése	2 527	1 877	74%	-650
9264	Termőföld palánta értékesítés	39	189	485%	150
9265	Egyéb készlet értékesítés	32	78	244%	46

A sütőipari tevékenység megszüntetése óta a társaságnak valójában nincs klasszikus értelemben vett kereskedelmi tevékenységből származó bevétele. A főkönyvi soron kimutatott bevétel a felesleges anyagok és készletek értékesítéséből, valamint a hulladékgyűjtő edények értékesítéséből származott. Előbbiekre tekintettel a tárgyévi beszámolóban már nem mutatunk ki eladott áruk beszerzési értékét.

<b>9271 Egyéb gépjármű-karbantartás bevétele</b>	<b>45</b>	<b>18</b>	<b>40%</b>	<b>-27</b>
--	-----------	-----------	------------	------------

Alkalmoszerűen előforduló bevétel. Korábban a társaság a járműpark javítására saját karbantartó műhelyt tartott fent.

<b>9272 Vagyongkezelés kiszámlázott költségei és Megbízási díja</b>	<b>104 562</b>	<b>74 649</b>	<b>71%</b>	<b>-29 913</b>
92722 - Mezőgazdasági munkák bevétele	174	0	0%	-174
92723 - Egyéb megrendelt munkák bevétele	536	573	107%	37
92725 - Egyéb közterületi munkák bevétele bevétele	36 465	32 237	88%	-4 228
927251 - Közter. munkák bev. havi feloszt.		3 313		3 313
92726 - Parkápolás bevétele	37 931	34 771	92%	-3 160
92727 - Játszóterek építtetése és karbantartása	27 312	2 660	10%	-24 652
927271 - Játszóter bevétele,havi feloszt.		629		629
92728 - Utcabútorok karbantartásának bevétele	2 144	280	13%	-1 864
927281 - Utcabútor bevétele,havi feloszt.		185		185

Az Önkormányzat által keretszerződésben megrendelt munkák. Az innen származó bevételek az előző évhez viszonyítva a játszóter építésre szóló megrendelésekkel arányosan csökkentek. A szerződésben vállalt feladatok teljesítéséről a megrendelő önkormányzat részére évente külön jelentés készül.

<b>928 Mezőgazdasági tevékenység bevétele</b>	<b>420</b>	<b>419</b>	<b>100%</b>	<b>-1</b>
---	------------	------------	-------------	-----------

Alkalmoszerűen előforduló tevékenységből származó bevétel. A főkönyvi számlán azok a bevételek szerepelnek, ahol nem az Önkormányzat a megrendelő.

<b>929 Közvetített szolgáltatások bevétele</b>	<b>35 701</b>	<b>30 855</b>	<b>86%</b>	<b>-4 846</b>
9291 - Továbbszámlázott ivóvíz / csat	240	270	113%	30
9292 - Továbbszámlázott áramdíj bevét	11 315	12 618	112%	1 303
9293 - Továbbszámlázott gázdíj bevétel	2 545	273	11%	-2 272
9296 - Továbbszámlázott egyéb bevételek	987	0	0%	-987
9297 - Továbbszámlázott lerakóhelyi díj	20 614	17 694	86%	-2 920

A főkönyvi számlákon a nem hatósági áras hulladékbeszállítások lerakóhelyi díja a legjelentősebb bevétel, a többi soron az ingatlan bérlok felé továbbterhelt közüzemi szolgáltatások szerepelnek.

<b>02. Export értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
--	----------	----------	--	----------

A társaság az árbevétel teljes összegét belföldi piacon realizálta.

<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>	<b>336 246</b>	<b>336 091</b>	<b>100%</b>	<b>-155</b>
--	----------------	----------------	-------------	-------------

A Sztv. szerint meghatározott nettó árbevétel gyakorlatilag az előző évi bevétel szintjén alakult.

<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>13 265</b>	<b>18 114</b>	<b>137%</b>	<b>4 849</b>
ebből: visszaírt értékvesztés	11 665	14 670	126%	3 005
961 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök /Értékesített konténerek	900	0	0%	-900
9611 Konténer eladás		1 350		1 350
9612 Cégaút értékesítés		2 050		2 050
9632 Kapott bírságok, kötbérek, fe	61	42	69%	-19
9637 Kerekítési különbözet	1	2	200%	1
9662 Követelések visszaírt értékvesztése	11 665	14 670	126%	3 005
968 Biztosító által visszaigazolt kártérítés	638	0	0%	-638

Az egyéb bevételek sorának meghatározó tétele a vevőállomány évenkénti értékvesztésének visszaírt összege. Mivel a vevőkkel kapcsolatos követeléseket gyakorlatilag a behajthatatlanná válásig folyamatosan nyilvántartjuk, a kimutatás mindig tartalmazza az előző évi állomány - behajthatatlannak minősített követelések nélküli - visszakönyvelt értékét.



A további sorokon (kapott kötbérek; követelések megtérülése; felesleges készletek értékesítése; kerekítések...) jelentkező bevételek összege nem számottevő.

## A KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

(adatok eFt-ban)

Tétel	A tétel megnevezése	2008	2009	ind.	vált.
<b>05.</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>34 188</b>	<b>31 094</b>	<b>91%</b>	<b>-3 094</b>
511	Építési anyagok költségei	1 105	819	74%	-286
512	Víz és fűtőszerszerelési anyagok	97	59	61%	-38
513	Villanyszerelési anyagok	70	148	211%	78
515	Egyéb ipari alapanyagok költsé	3 480	3 087	89%	-393
522	Üzemanyag és kenőanyag ktg.	20 183	16 325	81%	-3 858
523	Fenntartási anyagok	18	0	0%	-18
5231	Gépjármű alkatrész költségek és fenntartási anyagok	6 626	4 573	69%	-2 053
5232	Szerszám költségek	65	42	65%	-23
5251	Berendezési és felszerelési t	242	1 638	677%	1 396
5252	Irodaszer költségek	1 750	1 939	111%	189
5253	Munka és védőruha költségek	295	494	167%	199
5254	NYOMDA, költségek	8	434	5425%	426
527	Különféle egyéb anyagok költs	231	1 536	665%	1 305
5272	Mezőgazd. szolg. anyagköltsége	18	0	0%	-18

Az anyag költségek az év végi leltárral korrigált értéken szerepelnek a beszámolóban. A tárgyévi költségek elsősorban az üzemanyag és gépjármű alkatrész költségek csökkenésének hatására összességében csökkentek az előző évhez viszonyítva.

<b>06.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>27 515</b>	<b>34 058</b>	<b>124%</b>	<b>6 543</b>
5311	Villamosenergia szolgáltatás költsége	3 437	3 348	97%	-89
5312	Földgáz szolgáltatás költsége	5 908	8 768	148%	2 860
5313	Ivóvíz és csatorna szolgáltatás költsége	666	830	125%	164
5314	Posta és telefon szolgáltatás költsége	2 761	3 413	124%	652
5315	Bérleti díj költségek + ingyenes szolgáltatás igénybevétele	4 330	5 649	130%	1 319
53151	Tehergk. bérleti díja	1 050	2 083	198%	1 033
5317	Karbantartási költségek	8 807	9 591	109%	784
5318	Szakkönyv, folyóirat	556	376	68%	-180

Továbbszámlázott szolgáltatások nélkül!

A társaság (2120 Dk. Szent István utca 1; 2120 Dk. Tallér utca 1; 2120 Dk. Casalgrande-téri Pavilonok) székhelyén, vevőszolgálatán és egyéb ingatlanokon a saját tevékenységhez igénybe vett szolgáltatások (vill.energia; földgáz; ivóvíz) költségeit és változását mutatják.

A tehergépkocsik bérleti díja a Termidor Kft által vételi opcióval megvásárolt 3db Mercedes tehergépkocsi bérleti díja, amit a társaság a tárgyévben, mint bérlo és üzemeltető fizetett.

A karbantartási költségek döntően, a gépjárműjavító-műhely bérloje által a járműparkon végzett tkg. javítások számlázott költségét, illetve az egyéb karbantartási és javítási költségeket tartalmazza.

<b>07.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>93 537</b>	<b>64 313</b>	<b>69%</b>	<b>-29 224</b>
5321	Hatósági igazgatási, szolgált	575	829	144%	254
5322	Pénzügyi, befektetési szolgált	3 591	4 165	116%	574
5323	Vagyon és felelősségbiztosítás	2 913	2 683	92%	-230
5325	Hirdetés, reklám, propaganda	1 115	701	63%	-414
5326	Oktatás és továbbképzés költs	1 100	192	17%	-908
5327	Utazási és kiküldetési költség	48	16	33%	-32
5329	Különféle egyéb szolgáltatások	9 984	12 363	124%	2 379
53291	Veszélyes hulladék	243	215	88%	-28
53292	Hulladék lerakási díj	4 317	3 659	85%	-658
53295	Szelektív hulladék kezelés díja	3 291	3 572	109%	281
53296	Vagyonkezelés kiszámlázott költségei	66 188	35 738	54%	-30 450
53297	Nyomdai szolgáltatás	172	180	105%	8



Az egyéb igénybevett szolgáltatások között legjelentősebb tétel az önkormányzat részére végzett munkák társaság által előlegezett, és teljesítéskor továbbhárított költsége. A megrendelt munkák csökkenésével arányosan a költségek is csökkentek.

Hulladéklerakási díjat fizet a társaság az FKF Zrt.-vel kötött megállapodásban rögzített hulladékmennyiség fölött beszállított települési szilárd hulladék után.

Hulladékkezelésre alkalmas telephely hiányában a begyűjtött szelektív hulladékot a társaság hulladékkezelőknek adja át, a számla a hulladékkezelés költségét tartalmazza.

A 5329 számlán szereplő nagyszámú szolgáltatásról külön kivonat készül. Itt számoljuk el a hatósági díjakat, biztosítási díjakat, lerakóhelyi díjakat, ügyvédi díjakat, számviteli szolgáltatásokat, munkavédelmi költségeket, hirdetési díjakat, üzemorvosi szolgáltatást. Részletesen lásd a „Beszámoló csatolt mellékletei” között.

<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke</b>	<b>35 701</b>	<b>30 855</b>	<b>86%</b>	<b>-4 846</b>
---	---------------	---------------	------------	---------------

A közvetített szolgáltatások soron értékesített szolgáltatások beszerzési értéke, a 929. fk.számlán továbbszámlázott bevétellel egyezően, a főkönyvi kivonatban a 815 Fk. számláján könyvelt összes költség.

<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>193 400</b>	<b>160 319</b>	<b>83%</b>	<b>-33 081</b>
---	----------------	----------------	------------	----------------

Anyag jellegű ráfordítások: - Összesítő sor, az összes anyag és anyag jellegű szolgáltatások beszerzési értékét mutatja, amely jelentősen csökkent az előző évhez viszonyítva.

<b>10. Bérköltség</b>	<b>79 974</b>	<b>83 859</b>	<b>105%</b>	<b>3 885</b>
5411 Fállású munkaviszonyban állók bér ktg.	79 212	83 859	106%	4 647
54122 Állományon kívüli dolgozók megbízási bér ktg.	762	0	0%	-762

<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>17 816</b>	<b>15 380</b>	<b>86%</b>	<b>-2 436</b>
5511 Választott tisztségviselők tiszteletdíj ktg.	4 200	4 200	100%	0
551211 Adómentes étkezési térítés ktg.	2 838	3 408	120%	570
551212 Adómentes tárgyjut. És ajándékutalvány ktg.	1 187	1 065	90%	-122
551214 Adómentes üdülési hozzájárulás	1 932	1 608	83%	-324
551215 Egyéb adómentes juttatás ktg.	658	581	88%	-77
551216 Adómentes internet előfizetés	886	815	92%	-71
551217 Önk.Egbizt.pt. Tagdíj / Munkáltatói hozzájárulás	450	441	98%	-9
551218 Önk.Nybizt.pt. Tagdíj / Munkáltatói hozzájárulás	597	526	88%	-71
551223 Adóköteles étkezési térítés ktg.	186	134	72%	-52
551225 Egyéb adóköteles juttatás	233	295	127%	62
55131 Gépkocsi használat ktg	4 016	1 185	30%	-2 831
55132 Munkába járás ktg.	164	235	143%	71
5591 Betegszabadság idejére kifizetett ktg.	381	692	182%	311
5592 Reprezentációs ktg.	88	193	219%	105

<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>31 774</b>	<b>30 622</b>	<b>96%</b>	<b>-1 152</b>
5611 Nyugdíjbiztosítási alapot illető járulékok ktg.	21 092	21 496	102%	404
5612 Egészségbiztosítási alapot illető járulékok ktg.	4 393	3 525	80%	-868
5621 Egészségügyi hozzájárulás EHO ktg.	844	859	102%	15
5622 Cégaútó EHO	96	8	8%	-88
563 Munkaadói járulék ktg.	2 478	1 970	79%	-508
564 Szakképzési hozzájárulás ktg.	1 181	1 342	114%	161
565 Rehabilitációs hozzájárulás	329	355	108%	26
567 Innovációs járulék	709	732	103%	23
5691 Egyéb járulék / Táppénz 1/3 hozzájárulás	21	82	390%	61
5692 Cégaútó SZJ Adója	384	32	8%	-352
5693 Természetbeni juttatások adója	247	221	89%	-26

<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (+10.+11.+12.)</b>	<b>129 564</b>	<b>129 861</b>	<b>100%</b>	<b>295</b>
--	----------------	----------------	-------------	------------

A átlagos állományi létszám 33 fő volt a tárgy évben. A főállású dolgozók bérköltsége 6%-al emelkedett. Az egyéb bérjellegű kifizetések költsége a béren kívüli, adómentes juttatások csökkenése, illetve döntően gépkocsi költségterítés csökkenése eredményeként kevesebb, mint az előző évben.

A tbl. összesen és részletesen tartalmazza a bérekhez és a személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó különféle jogcímen fizetett járulékok összegét. A választott tisztségviselők részére tárgyévből kifizetett jövedelmet lásd! a beszámoló tájékoztató adatainál.

VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	15 796	14 753	93%	-1 043
5711	Terv szerinti ÉCS / Leírási kulcs szerint elszámolt	14 300	13 798	96%	-502
5712	Terv szerinti ÉCS / Haszn.vételkor egyösszegben elszámolt	1 496	955	64%	-541

A számlák az eszközök terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenésének összesített értékét mutatják. Az elszámolt értékcsökkenés jelentősebb beruházások nélkül csökkent az előző évhez viszonyítva.

Az analitikus nyilvántartásokban a Sztv. illetve Tao.tv. szerint elszámolható érték között eltérés mutatkozott, lásd alábbi táblázat:

Megnevezés	Ft	eFt
Sztv. szerint	14 753 120	14 753
Tao. szerint	14 586 854	14 587
Sztv-Tao különbözet	166 266	166

A különbség a tárgyévi mérleg és beszámoló megbízhatóságát a társaság számviteli politikája szerint jelentősen nem befolyásoló összeg, a különbözet az adóalap korrekciók meghatározásakor adóalapot csökkentő tételként nem lett figyelembe véve.

VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	20 974	24 611	117%	3 637
	ebből: értékvesztés	14 669	15 192	104%	523
813	Igénybe vett egyéb szolgáltat	0	71		71
861	Értékesített immateriális jav. T.eszk. Kiv. Értéke	0	1 804		1 804
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fiz	31	0	0%	-31
8632	Fizetett bírságok, kötbérek	34	80	235%	46
8637	Kerekítési különbözetek	2	2	100%	0
86621	Követelések elszámolt értékvesztése	14 669	15 192	104%	523
8671	Állami költségvetéssel elszámolt adók	21	172	819%	151
8672	Helyi adók	6 093	6 812	112%	719
8691	Behajthatatlan követelések leírása	0	478		478
8692	Hiányzó megsemmisült eszk. áll. kiv. értéke	124	0	0%	-124

A ráfordítások döntő részét a vevőállomány tárgy évre elszámolt értékvesztése képezi. Az értékvesztéssel minősített követelések között legjelentősebb tétel a DVPH által – a társaság 2008 évi beszámolójának elfogadását követően – szerződésben ki nem kötött jogcímmre hivatkozással kifogásolt 8.223.550 Ft számla. A 365 napon túli követelésre az alapítónak a GT tv. 56. § (4) bekezdése szerinti, illetve alapító okiratba is foglalt mögöttes felelősségére alapozva csak 50%-os értékvesztést vettünk figyelembe. Az értékvesztés részletes elszámolását külön táblázat tartalmazza, lásd „Beszámoló csatolt mellékletei”.

Ugyancsak itt mutatjuk ki az állami adókra, az elkülönített állami alapok részére és helyi adókra megfizetett összegeket, kötbérek. A 861. fkszla. sorában az értékesített cégautó kivezetéskor nyilvántartott értéke szerepel.

<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.± II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-10 223</b>	<b>24 661</b>	<b>-241%</b>	<b>34 884</b>
-----------	--	----------------	---------------	--------------	---------------

A tevékenységek eredménye az alaptevékenység szolgáltatási díjainak tárgyévi módosítása után pozitív.


### PÉNZÜGYI MŰVELETEK

(adatok eFt-ban)

VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 117	3 660	328%	2 543
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19± 20+21)	924	0	0%	-924
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	193	3 660	1893%	3 467

A Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételekből 3.381,-eFt a kapcsolt vállalkozás (Termidor Kft.) részére nyújtott likviditási kölcsön fordulónapig elszámolt kamata.

Tétel	A tétel megnevezése	2008	2009	Ind.	Kül.
X.	Rendkívüli bevételek	0	3 800		3 800
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	42		42
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	3 758		3 758

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

**E. Adózás előtti eredmény (± C± D)** **-8 293**    **32 079**    **-387%**    **40 372**

#### A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Megnevezés	2008	2009
Adóalapot csökkentő tételek összesen	27 461	60 916
Adóalapot növelő tételek összesen	30 623	30 067
Növelő-csökkentő tételekkel korrigált adóalap	-6 435	1 230
<b>Számított adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>197</b>

Az adóalap és az adó számításánál alkalmazott korrekciók között az előző évek elhatárolt vesztesége 23 639,-eFt volt, így az adóalapot csökkentő tételek összege kétszerese az adóalapot növelő tételeknek, ami az adózás előtti eredménytől lényegesen alacsonyabb adóalapot eredményez. Részletesen lásd „Beszámoló csatolt mellékletei” között.

#### A TÁRSAS VÁLLALKOZÁS KÜLÖNADÓJA

Adóalapot csökkentő tételek összesen	0	0
Adóalapot növelő tételek összesen	0	0
Növelő-csökkentő tételekkel korrigált adóalap	-6 435	32 079
<b>Számított adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>1 283</b>

**Adózott eredmény= Adózás előtti E – TAO - KÜLÖNADÓ** **- 8 293**    **30 599**



#### KIEMELT MUTATÓSZÁMOK

LIKVIDITÁSI MUTATÓK		2008	2009
<b>Likviditási ráta I.</b>	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	4,08	<b>4,76</b>
<b>Likviditási ráta II.</b>	Forgóeszközök – Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	3,56	<b>4,30</b>
<b>Készpénz likviditás</b>	Pénzeszközök + Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,74	<b>2,68</b>
<b>Időtartam mutató</b>	Forgóeszközök – Készletek / (Anyagj.ktg.+Szemj.ktg.+Kamat+Adók)/365	66,15	<b>119,47</b>

A likviditási mutatók egységesen javultak és kifejezetten jó likviditást jeleznek. A finanszírozási időtartam mutató közel kétszeres finanszírozási időtartamra ugrott. A folyamatos működés biztonságos finanszírozását kifejező mutató szerint a pénzeszközök és a követelések biztonsággal 120 napi működést finanszíroznak. A társaságnak lejárt határidejű tartozásai nincsenek.

ADÓSSÁGSZOLGÁLATI MUTATÓK		2008	2009
Kamatfedezet I.	Üzemi (üzleti) tevék. eredménye / Fiz. kamatok és kjk.	-104,32	5,92
EBITDA fedezet I.	Üzemi (üzleti) tevék. eredménye + Amortizáció / Fiz. kamatok és kjk.	25,23	9,46
Cash-flow fedezet	Adózott eredmény + Amortizáció / Fiz. kamatok és kjk.	9,90	11,20
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény + Amortizáció / Kötelezettségek	0,35	1,88

A társaság adósságtörlesztő képessége határozottan javult. ellentmondásos képet mutat, csak az amortizációval együtt számítva pozitív. A banki fedezet az alacsonyabb amortizáció miatt romlott. A társaság kiegyensúlyozott gazdálkodás mellett hosszabb távon is hitelképesnek tekinthető.

TŐKESZERKEZETI MUTATÓK		2008	2009	Ind.
Tőkefezültési mutató	Kötelezettségek / Saját tőke	0,15	0,16	100%
Eladósodottság aránya	Kötelezettségek / Eszközök összesen	0,12	0,13	105%

MŰKÖDŐTŐKE MUTATÓK		2008	2009	
Működőtőke ellátottság	Forgóeszközök – Rövl.j.köt. / Eszközök összesen	0,38	0,50	133%
Működőtőke forgása	Nettó árbevétel / Forgóeszközök – Rövidlejárati köt.	6,23	3,71	59%

A tőkeszerkezet mutatók jók és ez a kötelezettségek növekedése ellenére is jónak mondható. A működő tőke ellátottság javult, miközben az árbevételben kifejezett forgása a felére csökkent.

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK		2008	2009
Üzemi eredmény / Saját tőke	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	-8,49%	16,33%
Eszközarányos / Adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Eszközök összesen	-6,68%	16,87%
Saját tőke-arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	-7,97%	20,26%
Árbevétel-arányos / Adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	-2,85%	9,10%

A szolgáltatási díjak módosításával a jövedelmezőségi mutatók a vetítési alaptól függetlenül eredményes gazdálkodást mutatnak. A szelektív hulladékgyűjtés kiterjesztésével vizsgálni kellene a szelektív hulladékkezelés ráfordításait és a szelektált hasznosanyagok kedvezőbb értékesítésének lehetőségeit. A szelektíven gyűjtött hulladékok után a tárgyév IV. negyedévében már realizált bevételt a cég.

AZ ESZKÖZÖK FORGÁS MUTATÓI		2008	2009	Ind.
Összes eszköz forgása (nap)	365 / Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	156	197,02	126,33%
Készletek forgása (nap)	365/ Anyagjellegű ráfordítások / Készletek	17,15	25,24	147,13%
Beszedés időtartama (nap)	365/ Értékesítés nettó árbevétele / Követelések	53,6	8,00	77,14%
Szállítóállomány forgása (nap)	365 / Anyagjellegű ráfordítások / Szállítók	2,73	2,83	3,65%

Az eszközök forgási ideje a beszedés időtartama szállítóállomány kivételével kis mértékben minden mutató vonatkozásában romlott, azaz az eszközök forgás ideje összességében nőtt.

TERMELÉKENYSÉGI MUTATÓK		2008	2009	Ind.
1 alkalmazottra jutó nettó árbevétel	Értékesítés nettó ár. / Alkalm.átlagos létsz.	9 890	10 185	102,98%
1 alkalmazottra jutó üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Alkalm.átlagos létsz.	-301	747	-348,54%
1 alkalmazottra jutó adózott eredmény	Adózott eredmény / Alkalmazottak átlagos létszáma	-282	927	-480,15%

Az egy főre jutó „termelékenységi” adatok mind az árbevétel, mind a nyereséget tekintve javultak az elmúlt évhez képest.

## FOGLALKOZTATÁSI ÉS BÉR ADATOK

Állománycsoport	Létszám	Törzsbér	Egyéb kifizetés	Összes kereset
		eFt	eFt	eFt
Átl.stat. áll.létszám	33	83 859 Ft	8 882 Ft	92 741 Ft
Szellemi fogl. Állomány	8	29 351 Ft	1 332 Ft	30 683 Ft
Fizikai fogl. Állomány	25	54 508 Ft	7 550 Ft	62 058 Ft
<b>Munkabérek és keresetek alakulása</b>		<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>Index</b>
1 főre jutó éves munkabér:		1 936	2 541 Ft	131%
1 főre jutó éves kereset:		2 813	2 810 Ft	100%

Az adatok az ügyvezető kivételével nem tartalmazzák a FB tiszteletdíját, illetve nem tartalmazzák a dolgozók részére kifizetett költségtérítéseket. Az egy főre jutó éves bér jelentősen nőtt az előző évihez képest, az éves kereset viszont az előző évi szinten alakult.

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### Az ügyvezető tárgyévi díjazása

Bruttó bére: **2008.06.01-től: 557.280,-Ft/hó** + az alapító önkormányzat által üzleti évenként megállapított vezetői prémium a nyereséges gazdálkodással zárt évet követően, a bérkeret terhére történő kifizetéssel

Tárgyévben kifizetett nettó bére: **3.889.768,-Ft**

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

### A felügyelő bizottság tárgyévi díjazása

A társaságnál alapító okirat szerint háromfős felügyelő-bizottság működik.

#### **Fb. tagok:**

#### **Seltenreich József**

(a.n: Konrád Éva / Lak.: 2120. Dunakeszi, Garas u. 4. 1/5) Tiszteletdíja bruttó: **131.250,-Ft/Hó**

Tárgyévben kifizetett nettó tiszteletdíja: **795.372-Ft**

#### **Dávidné Esztergályos Zsuzsanna 2007.06.01-től**

(a.n: Kert Mária / Lak.: 2120. Dunakeszi, Béke u 4.1/5) Tiszteletdíja bruttó: **109.375,-Ft/Hó**

Tárgyévben kifizetett nettó tiszteletdíja: **872.796-Ft**

#### **Hircz Tamás 2007.06.01-től**

(a.n: Kákonyi Ilona / Lak.: 2120. Dunakeszi, Kálmán u 88.) Tiszteletdíja bruttó: **109.375,-Ft/Hó**

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

### A könyvvizsgáló díjazása

Az alapító által megállapított díjazása: **2008.06.01-től: 162.000,-Ft + Áfa**

Megállapodás szerint havonkénti számlázással

Tárgyévben kifizetett nettó könyvvizsgálói díja: **1.944.000,-Ft**

## MÉRLEGEN KÍVÜLI JELENTŐS KÖVETELÉSEK KÖTELEZETTSÉGEK

Nincsenek Peres ügyek (Lásd Jogi teljességi nyilatkozat)

Dunakeszi, 2010. április 30.

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

ph.

Homolya József sk.  
ügyvezető

## 2009. ÉVI BESZÁMOLÓ CSATOLT MELLÉKLETEI

Melléklet: 1

### ADÓALAP KORREKCIÓK

0929 Bev.		Forintban	eFt
	<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>32 078 537</b>	<b>32 079</b>
	<b>Adóalapot csökkentő tételek (Tao. 7. § (1) bek.) összesen:</b>	<b>60 916 022</b>	<b>60 916</b>
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,	23 639 000	23 639
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]	16 390 792	16 391
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%	1 690 475	1 690
18	Követelések visszaírt értékvesztése	14 669 655	14 670
30	A helyi adókról szóló törvény szerint megállapított helyi iparüzési adó adóévi ráfordításként elszámolt összege, de legfeljebb az adózás előtti nyereség összege, ha az adózónak az adóév utolsó napján nincs köztartozása [Tao. tv. 7. § (1) z); (5)-	4 526 100	4 526
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
	<b>Adóalapot növelő tételek (Tao. 8. § (1) bek.) összesen:</b>	<b>30 067 510</b>	<b>30 067</b>
02	A Sztv. szerint az adóévben terv szerinti ÉCS és terven felüli ÉCS elszámolt összege, továbbá az immat. és tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz ÉCS-ét az adózó az adózás előtti eredmény terhé	14 753 120	14 753
03	Nem a vállalkozás bevétel-szerző tev. Kapcsolatos költség ráfordítás	16 000	16
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)]	15 191 864	15 192
08	Kapcsolt vállalkozásnak fizetett, ill. kapott kamat különbözet 50%	0	0
10	Adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetési köt. nélkül adott támogatás könyv szerinti értéke , az átvevő által meg nem térített Áfa., valamint az adózó által átvállalt kötelezettségeknek az adóévi adózás előtti eredményt terhére	26 250	26
12	Fizetett bírság és kötbér	80 276	80
34	Egyéb növelő jogcímek	0	0
	<b>Növelő, csökkentő tételekkel korrigált adóalap:</b>	<b>1 230 026</b>	<b>1 230</b>
	<b>Társasági adó:</b>	<b>198 000</b>	<b>197</b>
	<b>Társas vállalkozás különadója:</b>	<b>1 283 000</b>	<b>1 283</b>
	<b>Adózott eredmény:</b>	<b>30 597 536</b>	<b>30 599</b>



## CASH-FLOW

CASH-FLOW KIMUTATÁS		2008	2009
<b>Pénzeszközök nyitó állománya</b>		<b>39 963</b>	<b>12 972</b>
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1–13. sorok)</b>		<b>-21 289</b>	<b>52 731</b>
1. Adózás előtti eredmény	±	-9 597	32 079
Halmazódást kiszűrő korrekciók összesen:	±	-3 005	-564
korrekció: Vevők értékvesztése és visszaírása kül.:	±	-3 005	-522
korrekció: Támogatások és adományok	±	0	-42
korrekció: Kapott támogatások és adományok	±	0	0
korrekció: Lekötött tartalék feloldása	±	0	0
2. Elszámolt amortizáció	+	15 796	14 753
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírása	±	3 005	522
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-900	-246
6. Szállítói kötelezettség változása	±	-329	-204
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	-3 287	6 801
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	2 159	549
9. Vevőkövetelés változása	±	1 450	-15 231
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	-28 642	23 840
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	2 061	-8 088
12. Fizetett és fizetendő TAO és különadó	-	0	-1 480
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14–16. sorok)</b>		<b>-3 926</b>	<b>-1 239</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-4 826	-3 043
15. Befektetett eszközök eladása	+	900	1 804
16. Kapott osztalék	+	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17–24. sorok)</b>		<b>-1 776</b>	<b>0</b>
17. Részvénykibocsátás bevétele (jegyzett tőke felemelése)	+	0	
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	
19. Hitelfelvétel	+	0	
20. H.lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése és lekötött bankbetétek beváltása	+	1 224	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	
22. Részvénybevonás (jegyzett tőke leszállítása)	-	0	
23. Kötvényvisszafizetés	-	0	
24. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	-3 000	
25. H.lejáratra nyújtott kölcsönök és lekötött bankbetétek	-	0	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb h.lejáratú köt. változása	±	0	
<b>IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok)</b>		<b>± -26 991</b>	<b>51 492</b>
<b>Pénzeszközök záró állománya</b>		<b>12 972</b>	<b>64 464</b>

### EGYÉB KÖVETELÉSEK - EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK

Fők.sz.	Megnevezés	FŐKÖNYV		MÉRLEG	
		Tart.	Köv.	Köv.	Köt.
		eFt	eFt	eFt	eFt
3612	Előírt tartozások	0	0	0	0
36141	Munkáltatói kölcsön	1 246	0	1 246	0
461	<b>TAO elszámolási számla</b>	<b>1 174</b>	<b>197</b>	<b>977</b>	<b>0</b>
	<b>Társas vállalkozás különadója</b>	<b>0</b>	<b>1 283</b>	<b>0</b>	<b>1 283</b>
4621-4629	Szja előírás	17 164	19 130	0	1 966
4622	Egyéb jogviszony szja	0	1 276	0	1 276
4623	Természetbeni juttatások 25% adója	0	32	0	32
4624	Kft.-t terhelő 44%,54% adó	0	230	0	230
4625	Magánszemély különadó előlege	0	63	0	63
4631-4641	Rehabilitációs foglalkoztatási	270	355	0	85
4632-4642	Munkaadói járulék (MAJ)	1 702	1 972	0	270
4633-4643	Munkavállalói járulék (MVJ)	836	979	0	143
4634-4644	Egészségügyi hozzájárulás (EHO)	795	866	0	71
4649	Külön fel nem sorolt befizetés	26	0	26	0
466-467-468	Előzetesen felszámított által	70 383	72 947	0	2 564
4691	Építményadó elszámolási száml	0	0	0	0
4695	Helyi iparűzési adó elszámolá	0	526	0	526
4696	Gépjárműadó elszámolási száml	0	0	0	0
471	Jövedelemelszámolási számla	0	1	0	1
4731	Nyugdíjbizt.alap.megill.jár.	0	4 030	0	4 030
4732	Egészségbizt.alapot megill.jár	0	1 166	0	1 166
4733	Magánnyugdíjpénztár	0	120	0	120
4734	Táppénz 1/3-ad része	0	23	0	23
4737	Önkéntes eg.bizt.pénztár	0	12	0	12
4738	Önként.Nyugdíjp.	0	47	0	47
4742	Szakképzési hozzájárulás	0	443	0	443
4746	Cégautóadó	0	42	0	42
4747	Innovációs járulék elsz.szla.	0	218	0	218
4748	Televízió üzemeltetési díja	3	0	3	0
4794	Függő tételek	111	0	111	0
4799	Rövid lejáratú különféle egyé	3	8 233	0	8 230
<b>Egyéb követelések - kötelezettségek</b>		<b>93 712</b>	<b>114 191</b>	<b>2 362</b>	<b>22 841</b>

**VEVŐÁLLOMÁNY 2009. DEC. 31.**

S.sz.	Megnevezés	Ért.veszt. Sztv.	Követelések lejárát szerint	Elszámolt Értékvesztés
<b>A.</b>	<b>KÖZMŰ-DÍJ számlázó rendszerben</b>		<b>21 395 578</b>	<b>10 571 705</b>
<b>1.</b>	<b>LAKOSSÁGI FOGYASZTÓK (KD)</b>		<b>16 491 365</b>	<b>7 947 054</b>
<b>1.1.</b>	<b>Behajthatatlan követelések (KD)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.</b>	<b>Egyéb, határidőn túli követelések (KD)</b>		<b>16 491 365</b>	<b>7 947 054</b>
1.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	10,0%	5 190 789	173 026
1.2.2.	91-180 napig	30,0%	3 039 220	911 766
1.2.3.	181-365 napig	60,0%	3 497 736	2 098 642
1.2.4.	365 napon túl	100,0%	4 763 620	4 763 620
<b>2.</b>	<b>KÖZÜLETI FOGYASZTÓK (KD)</b>		<b>4 904 213</b>	<b>2 624 651</b>
<b>2.1.</b>	<b>Behajthatatlan követelések (KD)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.2.</b>	<b>Egyéb, határidőn túli követelések (KD)</b>		<b>4 904 213</b>	<b>2 624 651</b>
2.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	10,0%	2 017 686	67 256
2.2.2.	91-180 napig	30,0%	292 679	87 804
2.2.3.	181-365 napig	60,0%	310 642	186 385
2.2.4.	365 napon túl	100,0%	2 283 206	2 283 206
<b>B.</b>	<b>CobraContoWin számlázó rendszerben</b>		<b>25 491 850</b>	<b>4 620 159</b>
<b>1.</b>	<b>LAKOSSÁGI FOGYASZTÓK (CCW)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.</b>	<b>Behajthatatlan követelések (CCW)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.</b>	<b>Egyéb, határidőn túli követelések (CCW)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.1.	ebből: értékvesztés az állomány 1/3-ra 1-90 napig	10,0%	0	0
1.2.2.	91-180 napig	30,0%	0	0
1.2.3.	181-365 napig	60,0%	0	0
1.2.4.	365 napon túl	100,0%	0	0
<b>2.</b>	<b>KÖZÜLETI FOGYASZTÓK (CCW)</b>		<b>25 491 850</b>	<b>4 620 159</b>
<b>2.1.</b>	<b>Behajthatatlan követelések (CCW) /</b>			<b>0</b>
<b>2.2.</b>	<b>Egyéb, határidőn túli követelések (CCW)</b>		<b>25 491 850</b>	<b>4 620 159</b>
2.2.1.	ebből: az állomány 1/3-ra 1-90 napig	2,5%	16 070 663	133 922
2.2.2.	91-180 napig	5,0%	120 506	6 025
2.2.3.	181-365 napig	25,0%	680 515	170 129
2.2.4.	Dunakeszi Város PH Vagyonkezelői díj /365 napon túl	50,0%	8 223 550	4 111 775
2.2.5.	Dunakeszi Úthálózatáért Alapítvány /365 napon túl	50,0%	396 616	198 308
<b>A.+ B.</b>	<b>VEVŐK ÖSSZESEN ÉS ELSZ. ÉRTÉKVESZTÉS</b>		<b>46 887 428</b>	<b>15 191 864</b>
		<b>Eltérés a főkönyvtől:</b>	<b>0</b>	

Melléklet: 5

## IPARÚZÉSI ADÓ 2009

Megnevezés: Adatlap		
911 A Htv.szerinti - vállalkozási szintű - nettó árbevétel		336 091 738
9111 A számviteli tv. szerinti nettó árbevétel		336 091 738
9112 Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek		0
9113 Kamatozó értékpapírok eladási árában érvényesített kamat		0
Megnevezés: Bevallási lap		
	%	Összeg
911 A Htv.szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel		336 091 738
912 ELÁBÉ		0
913 Közvetített szolgáltatások értéke		30 854 974
914 Anyagköltség		65 150 891
915 A Htv.szerinti - vállalkozási szintű - adóalap		240 085 873
916 Az önkormányzat illetékességi területére jutó megosztás sz.adóalap		0
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		0
9171 Távfűtés szolgáltatás		
9172 ...		
9173 ...		
9174 ...		
9175 ...		
918 Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap		240 085 873
919 Az adóalapra jutó iparúzési adó összege	2,0%	4 801 717
923 Iparúzési adófizetési kötelezettség		4 801 717
924 Adóelőlegre befizetett összeg		4 526 100
4695 Megfizetett adóelőleg / 2009/03/13		2 233 550
4695 Megfizetett adóelőleg / 2009/09/15		2 292 550
4696 Megfizetett adóelőleg / 2009/12/20		0
925 Feltöltési kötelezettségre befizetett összeg /		0
<b>926 / 927 Befizetendő adó (+) Visszajáró adó (-)</b>		<b>275 617</b>

<b>Innovációs járulék</b>		<b>2009. évi</b>
Alapja		240 085 873 Ft
Mértéke		0,3%
A bruttó járulék számított összege:		720 258 Ft
Kötelezettség csökkentő tételek összege:		0 Ft
ebből:		0 Ft
ebből:		0 Ft
Adóévi kötelezettség összege:		720 258 Ft
Megfizetett járulékelőleg összege:		514 000 Ft
	Nyitó:	145 000 Ft
	2009.03.10	168 000 Ft
	2009.08.18	24 000 Ft
	2009.10.20	177 000 Ft
Pénzügyileg rendezendő kötelezettség:		206 258 Ft

### 5329. Fők. szla. részletek /Összesítve

Ft

Bér és munkaügyi szolgáltatás	2 842 500
Könyvvizsgálói díj	1 944 000
Ügyvédi munkadíj	1 871 000
Számlázó programok frissítése	1 500 000
Takarítás	1 024 500
Köztisztasági szolgáltatás	1 000 000
Környezetvédelmi szakértői szolgáltatás	430 000
Utalványok költsége	379 667
Munka környezet és tűzvédelmi szolgáltatás	226 412
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	200 000
Hatósági díjak	58 600
Egyéb nem kiemelt szolgáltatás	885 449
Összesen	12 362 128