

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT 2008. ÉVRE KÉSZÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**NYILVÁNOSAN KÖZZÉTÉVE A CÉGBÍRÓSÁG ÉS AZ
IGAZSÁGÜGYMINISZTERIUM CÉGINFORMÁCIÓS CSOPORTJÁNÁL**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT 2008. ÉVRE KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.) 1991. augusztus 26.-án a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Vállalat jogutódjaként átalakulással jött létre. Rövidített cégnév: Hajdúszoboszlói Zrt.

Gazdálkodási formája: részvénytársaság

A társaság ügyvezető szerve – 2002. november 19.-e, az igazgatóság megszűnését követően – a vezérigazgató lett. A Zrt gazdálkodását 3 fős felügyelő bizottság (elnöke: Tarcsi András, tagjai: Majoros Petronella és Radácsi Gusztáv) ellenőrzi. A jogszabályi előírásoknak megfelelően az Rt nevében feltüntetésre került a működés módja is. A cégbíróság 2006. április 5. napjától helyezte hatályba az új nevünket: Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövid cégnév: Hajdúszoboszlói Zrt).

A Részvénytársaság tevékenységi köre széles skálájú, de jelentős hányada lakossági szolgáltatáshoz kötődik.

Főbb tevékenységi körei:

- ingatlankezelés;
- köztisztaság (kézi, gépi úttisztítás, síktalanítás);
- hulladékgyűjtés és kezelés (lakossági, közületi hulladékszállítás, hulladékgazdálkodási telep kezelése, inertgyűjtő kezelése);
- teljes körű temetkezési szolgáltatás;
- piacok, parkolók üzemeltetése;
- szállítási tevékenység;
- belvízelvezetés, fenntartás;
- helyi utak, hidak karbantartása;
- zöldterületek gondozása, fenntartása;
- közterület hasznosítás.

A vállalkozás alapvető feladata a megfelelő minőségű folyamatos és biztonságos szolgáltatásnyújtás.

Alkalmazott számviteli módszerek bemutatása

A társaság éves beszámoló készítésére kötelezett. A Zrt-t könyvvizsgálati kötelezettség terheli, így a mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – könyvvizsgáló vizsgálja felül és hagyja jóvá. A könyvvizsgálatot 2008. évben Szűcs Pál bejegyzett könyvvizsgáló (kamari tagszám: 002733) végezte.

A 2008. évi gazdálkodásról készülő éves beszámoló készítésének időpontja: 2009. február 28.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvény előírásai alapján készült. A számviteli alapelvektől a Zrt nem tért el.

A könyvvezetés módja: **kettős könyvvitel.** Az éves eredménykimutatás forgalmi költségeljárással készül („A” típusú). Ez az eredménykimutatási mód biztosítja a pontosabb és részletesebb adatszolgáltatást a vállalkozás gazdálkodásáról.

2008. évben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Az Zrt-nél mérlegen kívüli tételek nincsenek (nincs határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet).

A vállalkozáshoz beszerzett készletek nyilvántartása folyamatosan, menyiségben és értékben a tényleges beszerzési áron történik, a saját előállítású készletek közvetlen előállítási költségen (önköltség) kerülnek értékelésre.

A tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása havonta (kivéve az év első 5 hónapját, amikor egyben), a társasági adó törvényben meghatározott amortizációs kulcsokkal történik (kivéve a JOHNSTON seprőgép és a HAKO típusú járdatisztítógép, amelyeknek amortizációs kulcsa a tao. tv szerint 20%, de a Zrt a hasznos élettartamot 10-10 évnél vette, így a számviteli écs 10%). A számviteli törvény szerint a 2001. január 01.-e után beszerzett eszközökre maradványérték határozható meg, amely tulajdonképpen a tárgyi eszköz tervezett használati idejének végén várható piaci értéket jelenti. A Zrt-nél állományban levő tárgyeszközök közül az alábbi eszközök esetében határoztunk meg maradványértéket:

2002. évben beszerzett eszközök:

Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• IJK-801 hulladékgyűjtő gépjármű	6.000.000 Ft

2003. évben beszerzett eszközök:

Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• IYA-232 tehergépkocsi	500.000 Ft
• IYA-233 tehergépkocsi	500.000 Ft

2004. évben beszerzett eszköz:

Eszköz megnevezése:	Maradványérték
---------------------	----------------

- JLG-083 JOHNSTON seprőgép 1.000.000 Ft

2007. évben beszerezett eszközök:

Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• KSD-659 személygépkocsi	1.500.000 Ft
• YID-868 HAKO típusú járdatisztítógép	1.348.500 Ft
• KOU-386 hulladékgyűjtő jármű	8.000.000 Ft

2008. évben beszerezett eszköz:

Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• LBD-148 tehergépkocsi	700.000 Ft

Mivel a maradványértékre a számviteli tv szerint nem lehet értékcsökkenést elszámolni, így a számviteli tv szerint elszámolt értékcsökkenés 2008. évben 6.267.761 Ft-tal kevesebb volt, mint a társasági adó tv szerinti.

A korábbi években az 50 eFt alatti tárgyi eszközök esetében az amortizáció egyösszegben került elszámolásra. 2006. január 01.-től a számviteli törvény lehetőséget adott a 100 eFt alatti eszközök egyösszegű leírására. A Zrt élt ezzel a lehetőséggel és – az Eszközök és források értékelési szabályzatának a módosításával – a 2006. január 01.-e után beszerezett eszközökre a 100.000 Ft egyedi érték alatt beszerezett eszközök használatbavételekor történő egyösszegű leírást választotta.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolását csak indokolt esetben alkalmazunk (bontások és nagymértékű elhasználódások miatti selejtezések, használatból történő kivonások).

2008. évben terven felüli értékcsökkenési leírásra csak indokolt esetben került sor.

A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán értékvesztés nem került elszámolásra.

2008. évben értékhelyesbítést nem végeztünk, értékelési tartalékot nem képeztünk.

2008. évben értékvesztés elszámolására nem került sor.

2008. évben céltartalékot nem képeztünk.

A Zrt-nek nincs olyan kötelezettsége, amelyik zálogjoggal vagy hasonló jogokkal lenne biztosítva.

A Zrt-nek nincs mérlegen kívüli és hátrasorolt tétele.

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság a Gazdasági Társaságokról szóló törvény szerint nem rendelkezik más társaságnál sem jelentős befolyással, sem többségi irányítást biztosító befolyással, sem közvetlen irányítást biztosító befolyással. Továbbá nem rendelkezik leányvállalattal, közös vállalattal és társult vállalkozással. A Zrt-nek nincs egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozása.

A Zrt kapcsolt vállalkozásai: Hajdúszoboszló Város Önkormányzata (a Zrt részvényeinek 100%-át birtokolja), HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói ZRt (Hajdúszoboszló Város Önkormányzata jelentős befolyással rendelkezik benne), Hajdúszoboszlói Közülemi Kft (Hajdúszoboszló Város Önkormányzata 100%-ban tulajdonosa).

A Zrt összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Zrt képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni: Mészáros Sándor vezérigazgató (Hajdúszoboszló, Tinódi u. 5.).

Az éves beszámolót Kovácsné Végh Margit főkönyvelő, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagságát szüneteltető kamarai tagja (tagsági igazolvány száma: 006192, sorszám: 006312) készítette.

Az éves beszámoló megtekinthető a Zrt központi telephelyén (4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.) a vezérigazgatónál.

II. MÉRLEGTÉTELEK

A mérlegkételemek bázisévhez való viszonyának bemutatása

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A mérlegben kimutatott befektetett eszközök értéke a bázishoz viszonyítva 4.673 eFt-tal /1,4 %-kal/ csökkent. A csökkenést az okozza, hogy 2007. decemberében előleget kellett fizetni a halottszállító járműre 4.800 eFt összegben, így ezzel az összeggel a 2007. évi befektetett eszközök értéke magasabb volt.

Az értékcsökkenési leírás elszámolási formája: lineáris terv szerinti leírás.

Immateriális javak és tárgyi eszközök változásai 2008. évben

Megnevezés:	Nyitó	Növekedés	Bruttó érték /eFt-ban/	
			Csökkenés	Záró
Immateriális javak	12.591	1	0	12.592
Telek 3.995	-	-	3.995	
Épületek, építmények	299.069	4.379	86	303.362
Önkormányzati épületek	8.609	1.875	0	10.484
Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.822	92	0	1.914
Gépek, ber., járművek	306.121	14.575	348	320.348
Egyéb berendezések	76.560	31.607	3.679	104.488
Beruházások	23.921	53.716	25.108	
Összesen:	732.688	106.245	56.642	782.291

Megnevezés:	Nyitó	Növekedés	Értécsökkenés /eFt-ban/	
			Csökkenés	Záró
Immateriális javak12.009	196	0	12.205	
Épületek,építmények	114.022	13.659	20	127.661
Önkormányzati ép.	3.739	539	0	4.278
Ingtatlanhoz kapcs. vagyoni ért. jogok	785	426	0	1.211
Gépek, ber., járművek	207.549	23.353	348	230.554
Egyéb berendezések	60.479	15.350	3.679	72.150
Összesen:	398.583	53.523	4.047	448.059

Megnevezés:	Bruttó érték	Elszámolt écs.	Nettó érték /eFt-ban/
			Nettó érték
Immateriális javak12.592	12.205	387	
Telek 3.995	-	3.995	
Épületek, építmények	303.362	127.661	175.701
Önkormányzati épületek	10.484	4.278	6.206
Ingtatlanhoz kapcs. v. értékű jogok	1.914	1.211	703
Gépek, berendezések	320.348	230.554	89.794
Egyéb berendezések	104.488	72.150	32.338
Beruházások	25.108	0	25.108
Összesen:	782.291	448.059	334.232

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöknél nem történt változás 2008. évben.

Az **adott kölcsönök** között a TITÁSZ-nak átadott 108 eFt teljesítmény díjbetét van nyilvántartva.

B.) FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök mérlegszerinti összege 179.305 e Ft-ról 197.492 e Ft-ra (10,1 %-kal) növekedett.

1.) Készletek

Anyagkészletek a Zrt. gépparkjának karbantartásához, a mindenkori szükségletnek megfelelő anyagot, alkatrészt, valamint az üzemeléshez szükséges alapanyagokat, fogyóanyagokat mutatja. Az anyagkészlet növekedett az előző évhez képest (3.068 e Ft-ról 6.079 e Ft-ra). A növekedést az okozza, hogy 2008. decemberében – felkészülve az ügyfelek rohamára - nagy mennyiségű 120 literes és 240 literes hulladékgyűjtő edényzetet vásároltunk 2.279 e Ft-ért, valamint 2008. december végén több mint 600 e Ft-tal haladta meg az üzemanyagkútban levő gázolaj értéke az előző évit.

Az árukészletek között a temetői bolt árukészlete (2.311 e Ft), a továbbértékesítésre vásárolt egyéb áruk (118 e Ft), a betétdíjas göngyölegek (9 e Ft), valamint az év végéig ki nem számlázott közvetített szolgáltatások (28 e Ft) szerepelnek.

Az árukészlet 5.664 e Ft-os csökkenését egyrészt a temetői bolt árukészletének (305 e Ft) és a göngyölegek értékének (9 e Ft) a növekedése, valamint az egyéb áruk értékének (15 e Ft) és az év végéig ki nem számlázott közvetített szolgáltatásoknak (5.963 e Ft összegben) a csökkenése okozza. 2008. évben került kiszámlázásra a Szent István téri játszótér építéséhez kapcsolódó közvetített szolgáltatás 5.785 e Ft értékben, amely a 2007. december 31.-i mérleg adatok között szerepelt.

2.) Követelések

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő) állománya 13.271 e Ft-ról 14.300 e Ft-ra nőtt. A „Követelések kapcsolt vállalkozással szemben” sorban 2008. évben 5.931 e Ft szerepel. 5.906 e Ft a vevő állományból lett elvezetve, mivel ezen vevő követelés a Polgármesteri Hivatallal (5.305 e Ft), a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt-vel (552 e Ft) és a Közüzemi Kft-vel (49 e Ft) szemben áll fenn. A „Követelések kapcsolt vállalkozással szemben” sorban szerepel még a Polgármesteri Hivatallal szembeni 25 e Ft követelés is (a települési szilárd hulladékról szóló Önk-i rendelet alapján a nyugdíjasok részére 2008. augusztusig adott támogatás összege).

Ha a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevő követelést az egyéb vevők sorban szerepeltetjük, akkor a követelés (vevő) állomány megoszlása az alábbi:

Követelés (vevő) állomány megoszlása (ezer Ft-ban)

	2007.	2008.
- egyéb vevők	9.283	8.314
- bérlők tartozása (lakbér, víz, fűtésd.)	2.140	2.137
- egyéb bérlemény	812	820
- hulladékszállítás	7.221	8.935
Összesen:	19.456	20.206

Határidőn túli kintlévőségek

90-180 nap közötti kintlévőség	358	691
181-360 nap közötti kintlévőség	310	934
360 napon túli kintlévőség	1.816	1.064
Összesen:	2.484	2.689

A hulladékszállítás soron szerepel a 2009. január hónapban kiszámlázott, de 2008. december hónapra vonatkozó hulladékszállítás díja is 5.260 e Ft értékben.

A mérlegkészítés időpontjáig 15.849 e Ft vevő követelés folyt be a 2008. december 31.-én meglevő egyenlegből, 4.357 e Ft-ot még nem rendeztek. A határidőn túli kintlévőség tovább csökkent a mérlegkészítés időpontjára.

Egyéb követelés: mérleg szerinti összege: 354 e Ft-tal növekedett.

Az egyéb követelések tartalma (e Ft):

	2007.	2008
Fizetési előleg	10	10
Dolgozókkal kapcs.követelések	535	520
TB-vel szembeni követelés	724	137
Egyéb követelés	401	166
Étkezési utalvány	46	78
Postabélyeg	23	47
Átmenő ÁFA tételek	19	711
Díjbeszedők	207	9
Adó túlfizetések	-	185
Pénzváltóautomaták	-	267
Parkolóautomaták	-	189
Ö s s z e s e n :	1.965	2.319

3.) Értékpapírok

Az értékpapírok állománya 79.240 e Ft-tal növekedett. Az értékpapírok között a Kereskedelmi Bank Zrt által kibocsátott Pénzpiaci Alap befektetési jegyet (likvid, azonnal pénzzé tehető), valamint az államilag garantált kincstárjegyeket tartottuk nyilván. A gazdasági válság miatt – az óvatosság elvéből kiindulva – a bankbetétek helyett államilag garantált kincstárjegyeket vásároltunk. A biztonságot tovább növeli, hogy a kincstárjegyeket is 2 banknál helyeztük el.

4.) Pénzeszközök

A pénzeszköz állománya 2008. december 31.-én 59.529 e Ft-tal volt kevesebb az előző év hasonló időpontjához képest, mivel a kockázatosabb bankbetétek helyett az államilag garantált kincstárjegyeket vásároltunk.

C.) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Árbevétel, bevétel aktív időbeli elhatárolása:

- 2008. évet illető árbevétel	614 eFt
- 2008. évet illető kamat bevétel	1.984 eFt
- 2008. évet érintő egyéb bevétel (bértámogatás)	58 eFt
Összesen:	2.656 eFt

Költség időbeli elhatárolása:

- 2009. évi hulladékgyűjtési matrica gyárt.ktge.	339 eFt
- hírlap, közlöny, szaklap előfiz. díja	165 eFt
- biztosítások	611 eFt
- postafiók bérleti díja	12 eFt
- 2009. évi telefonköltség	48 eFt
- Nyugdíjba vonult dolgozó munkabére	407 eFt
- KDE-212 bérleti díj elhatárolása	12.075 eFt
Összesen:	13.657 eFt

M i n d ö s s z e s e n : **16.313 eFt**

D.) SAJÁT TŐKE

A Zrt. mérleg szerinti saját tőke állománya 26.591 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Saját tőke megoszlása (e Ft-ban)

	<u>2007.</u>	<u>2007.</u>
Jegyzett tőke	345.600	345.600
Tőketartalék	23.516	23.516
Eredménytartalék	58.992	79.094
Lekötött tartalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	20.102	26.591
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>448.210</u>	<u>474.801</u>

2008. évben lekötött tartalék képzésére nem került sor.

A részvények alakulása:

A társaság 62.300 e Ft törzstőkével alakult. A 2005. május 6-i közgyűlés határozata alapján a társaság alaptőke-emelést hajtott végre 1.600 e Ft értékben, így alaptőkéje 345.600 e Ft. 2005. december 31-e óta a 3.456 db (345.600 e Ft értékű) névreszóló törzsrészvények 100%-ban Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának (Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.) tulajdonát képezik, így a Zrt egyszemélyes részvénytársaságként működik. 2005. december 31.-ét követően a részvények tulajdonjogában nem történt változás.

A Zrt visszavásárolt saját részvénnnyel, visszavásárolt saját üzletrésszel nem rendelkezik. A Zrt jegyzett tőkéje csak névreszóló törzsrészvényekből áll, visszaváltható részvénye nincs.

E.) CÉLTARTALÉK

2008. évben céltartalék képzésre nem került sor.

F.) KÖTELEZETTSÉGEK

A Zrt-nek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2008. évben hosszúlejáratú kötelezettség nem keletkezett, így 2008. december 31.-én a Zrt-nek hosszúlejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségeink 5.373 e Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva. A csökkenést egyrészt a szállítói kötelezettség (1.664 e Ft), a vevőktől kapott előleg (479 e Ft) és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (3.330 e Ft) csökkenése, másrészt a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség (100 e Ft) növekedése okozza.

A szállítói kötelezettség 1.664 e Ft-tal csökkent (a számlákat 2009. január hónapban kaptuk meg, ezért nem tudtuk a számlákat kiegyenlíteni 2008. december 31.-ig).

A „Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” sor a Hajdúszoboszlói Közülemi Kft-vel szembeni 124 e Ft-os vízdíj számla tartozást tartalmazza.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 3.330 e Ft-tal csökkent, amelyet az alábbi táblázat mutat:

EGYÉB rövidlejáratú kötelezettségek részletezése az alábbi:(e Ft-ban)

	2007	2008
- munkabér	5.375	7.515
- Magán és Önkéntes nyugdíjpénztárakkal szem. köt.	590	670
- egyéb tartozás	2.614	4.249
- óvadék	1.348	1.339
- Nyugdíjbizt. járulék	7.260	7.305
- Egészségügyi hozzájárulás	196	174

- Rehabilitációs hozzájárulás	179	173
- Egészségbizt. járulék	3.663	2.412
- Munkaadói járulék	783	706
- Munkavállalói járulék	245	265
- Személyi jövedelemadó	8.226	6.622
- Innovációs járulék	257	216
- Általános forgalmi adó	4.808	1.267
- Szakképzési hozzájárulás	404	-
- Önellenzési pótlék	32	-
- Gazdasági társaságok különadója	176	-
- Magánszemélyek különadója	51	23
- Társasági adó	309	-
- Iparűzési adó	-	235
- Start kártya	-	15
Összesen:	36.516	33.186

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Az elhatárolás összege 26.951 e Ft, mely az előző évhez viszonyítva 8.480 e Ft-tal /23,9%-kal/ csökkent.

Megoszlása az alábbi:

e Ft-ban:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 2009. évi temető behajtás	93
- 2009. évi temetkezési szolg. bevétele	909
- Raiffeisen Bank Zrt reklámszolgáltatása	550
- Hulladékszállítás díja (2008. évben ért. matrica)	2.763
- Fásítási munka garancia	500
Összesen:	4.815

Költségek időbeli elhatárolása

- december havi telefondíj, áramdíj, vízdíj, gázdíj	1.662
- saját gépjármű használat	13
- számlavezetési díj	11
- adómemória kiír.	9
- szivattyúkarbantartás	57
- Aranyos Ferenc baleseti megtérítése	18
- egyéb (karbantartások, tűzvédelmi szolg., stb)	144
- telefon természetbeni juttatás adója	25
Összesen:	1.939

Halasztott bevételek

- 1997. évben (H.sz. Önkormányzatától) fejlesztésre kapott támogatás és elszám. écs. kül.	13.696
- 2003. évben az Önk-től térítésmentesen kapott	

telek (komplex hulladékgazdálkodási telephez) értéke	1.170
- hulladékudvar építésére kapott tám. és elszámolt écs kül	5.331
Összesen:	20.197

M i n d ö s s z e s e n : 26.951

Önkormányzati támogatásból megvalósult beruházások (e Ft-ban)

Támogatás jogcíme	Támogatás összege	Felhasznált tám. összege	1997.évtől elszámolt écs.-re jutó támogatás	Elhatárolt összeg következő évekre
kommunális gépbeszerzésre	7.000	7.000	7.000	0
zöldségpiac re- konstrukciója	21.037	21.037	11.330	9.707
Ravatalozó beruházásra	6.086	6.086	3.248	2.838
Lakás felújításra	2.500	2.500	1.350	1.150
Összesen:	36.623	36.623	22.928	13.695

Összességében az eszközök és források 2007. évhez viszonyítva jelentős növekedést mutatnak:

2006 .	496.093 e Ft
2007 .	535.407 e Ft
2008	548.145 e Ft
2008/2007 Index	102,4%
Eltérés	+ 12.738 e Ft

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEI

A Zrt. eredménykimutatását forgalmi költség („A” típusú) eljárással készíti. **2008. évi értékesítés nettó árbevétele 595.978 e Ft, mely a bázisévhez viszonyítva 21,6 %-kal, 105.693 e Ft-tal növekedett.** Az árbevétel növekedését egyrészt az indokolja, hogy 2008. évben az Önkormányzat plusz megrendeléseket biztosított városüzemeltetési feladatok ellátására, valamint a Zrt a nem az Önkormányzattól származó bevételeit is növelni tudta.

Az értékesítés nettó árbevételének részletezése (e Ft):

Tevékenység	2007.	2008	Index
1. Ingatlan és házkez. feladatok	31.851	33.013	103,6
2. Közterületek tisztántartása	35.000	35.000	100,0
3. Inert hulladéklerakó üzemelt.	9.470	9.160	96,7
4. Hulladékgyűjtés és kezelés	155.862	201.110	129,0
5. Temető szolgáltatás	52.074	55.114	105,8
6. Egyéb városüzemeltetési fel.	85.444	92.227	107,9
7. Egyéb tevékenységek	120.029	170.354	141,9
Belföldi értékesítés nettó árbev.	489.730	595.978	121,7
Exportértékesítés nettó árbevétele			
Romániába szolgáltatásnyújtás	555	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	490.285	595.978	121,6

A Zrt éves nettó árbevétele 2008. évben 595.978 e Ft, egyéb bevétele 8.686 e Ft, pénzügyi műveletek bevételei 13.210 e Ft, rendkívüli bevételek 2.373 e Ft.

A költségek költségnemenkénti alakulása (e Ft)

	2007.	2008	Index 2008./2007.
Anyagköltség	67.775	83.643	123,4
Igénybevett szolg. értéke	63.964	78.246	122,3
Egyéb szolg.értéke	3.561	3.046	85,5
Eladott áruk besz. értéke	11.992	21.541	179,6
Eladott (közvetített) szolg. értéke	31.879	65.409	205,2
Anyagjellegű ráfordí- tások összesen	179.171	251.885	140,6
Béreköltség	150.820	165.817	109,9
Személyi jell. egyéb kifiz.	32.040	33.340	104,1
Bérfelrakások	58.744	62.329	106,1
Személyi jell._ ráfordítások	241.604	261.486	108,2
Értékcsökk.leírás	52.405	53.523	102,1
I. Összes ktg.	473.180	566.894	119,8

	2007.	2008.	Index 2008./2007.
Aktivált saját teljesítmények értéke			
- 24 férőhelyes urnafal	156	-	-

-parkolóautomaták üzembehelyezése - 180 -

II. Aktivált saját telj.

összesen: 156 180 115,4

I-II. Összesen 473.024 566.714 119,8

Anyagköltség a múlt évhez viszonyítva 15.868 e Ft-tal növekedett. A szigorú költségtakarékosság nem tudta ellensúlyozni az energia árak nagymértékű emelkedését (az energia költség 9.143 e Ft-tal nőtt), a fenntartási anyag és alkatrész költség 4.027 e Ft-tal emelkedett, valamint – a használt kukák kiadását követően – a kiadott új kukák értéke 1.067 e Ft-tal haladta meg az előző évit.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 78.246 e Ft, mely 14.282 e Ft-tal több az előző évinél. Ebben szerepel az Önkormányzat részére, a hulladékszállítás többletárbevétele után fizetett 25.000 e Ft.

Az egyéb szolgáltatások (hatósági díjak, biztosítási díjak, bankszámla kezelési költség) értéke 3.046 e Ft, amely 14,5 %-kal kevesebb előző évinél. A csökkenést a gépjármű biztosítási díj és a bankköltség csökkenése okozza.

Eladott áruk beszerzési értéke 9.549 e Ft-tal, 79,6 %-kal növekedett. A növekedést többek között az okozza, hogy 2008. évben az Önkormányzat részére értékesítésre került sólénszóró berendezés és tartály 4.133 e Ft-ért, valamint a Szent István parki játszótér felújításához kapcsolódóan játszótéri elemek kerültek értékesítésre 4.544 e Ft-ért vállalkozások (szponzorok) részére. Itt szerepel a temetkezési szolgáltatáshoz értékesített kegytárgyak beszerzési értéke is, amely 2008. évben 11.873 e Ft volt.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 65.409 e Ft. Itt a változatlan formában továbbértékesített szolgáltatások (pl. kátyúzás, építési munkák, energia stb.) kerültek kimutatásra. 2007. évhez képest a közvetített szolgáltatások értéke 33.530 e Ft-tal, 105,2 %-kal (több mint duplájára) növekedett. Itt szerepel a választóközrzetekben végzett felújításokhoz, beruházásokhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatás is 26.143 e Ft értékben.

Béreköltség 14.997 e Ft-tal, 9,9 %-kal növekedett a 2007. évhez viszonyítva. A tervet 2.917 e Ft-tal haladta meg, a túllépés 1,8 %-os. A béreköltség növekedésének részletes indoklását az üzleti jelentés tartalmazza.

Személyi jellegű kifizetés 1.300 e Ft-tal, 4,1 %-kal több az előző évinél.

	<u>2007.</u>	<u>2008.</u>
Étkezési hozzájárulás	6.550	8.001
Betegszabadság, táppénz	1.411	2.147
Repr. költség	998	906

Természetbeni juttatás	20.989	20.186
Dolgozók balesetbiztosítása	677	684
Munkáltató által fizetett önkéntes hozzájárulás	1.158	1.128
Munkabajárás költsége	257	288
Ö s s z e s e n :	32.040	33.340

A bérjárulékok 3.585 e Ft-tal, 6,1 %-kal növekedett az előző évhez képest, melyet a bérköltség növekedése indokol. Itt került kimutatásra az Önkormányzat felé – a dolgozók létszáma után – fizetendő kommunális adó is.

Az értékcsökkenési leírás költségként elszámolt összege 53.523 e Ft, melyből 7.975 e Ft a 100 e Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzésével egyidőben elszámolt amortizáció összege.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYÉB TÉTELEI:

Egyéb ráfordításokra elszámolt összeg 13.827 e Ft, 6.746 e Ft-tal több, mint 2007. évben volt. Összetételének változását az alábbiak tükrözik:

Az egyéb ráfordítások részletezése (e Ft-ban):

	<u>2007.</u>	<u>2008</u>
Értékesített befektetett eszközök nyilvántartási értéke	1.559	0
Tárgyi eszközök terven felüli écs-je (tárgyi eszköz selejtezés)	1.643	66
Behajthatatlan követelés	267	685
Súlyadó, önkormányzat felé	2.138	1.631
Iparűzési adó, önkormányzat felé	-	8.508
Építményadó, önkormányzat felé	-	781
Innovációs hozzájárulás	1.136	1.276
Kül. egyéb ráf.	1	23
Káresemény (lopás)	-	248
Üzemi balesettel kapcs. kifiz. (Aranyos Ferenc)	209	238
Végrehajtási díj	44	27
Önellenőrzési pótlék	71	74
Bírságok, kötbérek, kártérítések	-	43
Lakásbérleti jogról való lemondás	-	120
MEP részére utalt összeg	-	77
<u>Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások</u>	<u>13</u>	<u>30</u>
Ö s s z e s e n :	7.081	13.827

Az egyéb ráfordítások növekedését az Önkormányzat részére 2008. évtől fizetendő helyi adók (iparüzési adó 8.508 e Ft, építményadó 781 e Ft) indokolják. **2008. évben a Zrt – a súlyadóval és a kommunális adóval együtt – több mint 11 millió Ft-ot fizetett be az Önkormányzatnak adóként.**

A tárgyi eszközök selejtezésére indokolt esetben került sor. Az alábbi eszközök kerültek selejtezésre:

- érték nélkül nyilvántartott számítógépek, szünetmentes tápegységek, nyomtatók, telefonok, programok (használatlanokká váltak)
- érték nélkül nyilvántartott tisztítógép (elromlott, javítása nem volt gazdaságos)
- érték nélkül nyilvántartott irodai berendezések (forgószékek, dohányzóasztal, kávéfőző, stb.)
- érték nélkül nyilvántartott utcabútorok (tönkrementek, javításuk nem volt gazdaságos)
- 1.100 l-es fémkonténer (nagyértékű elhasználódás miatt a felújítása nem gazdaságos, műanyag konténereket használunk)
- Korpos u. 3. szám alatti épülethez tartozó eszközök (eladásra kerül a telek)
- egyéb kisebb eszközök selejtezése (rotációskapa, aljnövényzetvágók, stb)

Egyéb bevételek: 2008 évben 8.686 e Ft volt, amely a következő tételekből áll (e Ft):

	<u>2007.</u>	<u>2008</u>
Tárgyi eszközök értékesítése	11.118	125
Káresemény miatt kapott bevétel	102	87
Kártérítés, késedelmi kamat, parkolási pótdíj	249	5.814
Kapott támogatás (véglegesen átvett pénze. a Szent. I. parki játszótér felújításához))	-	500
Tb költségtérítés	8	
Behajthatatlan köv.-re befizetés	-	2
Munkabér támogatás (Zagyva Erzsébet miatt)	-	403
MVH által kiutalt támogatás (állati hulladék ártalmatlanításához, ATEV-en keresztül)	-	692
Különféle egyéb bevétel	230	1.063
Egyéb bevétel összesen	11.707	8.686

A tárgyi eszközök értékesítése sorban szerepel 2007. évben a Vörösmarty u. 73. szám alatti telek értékesítéséből származó bevétel, nettó 9.401 e Ft értékben.

A kapott támogatások (véglegesen átvett pénzeszköz, bértámogatás, MVH) 2008. évre vonatkoznak, és vissza nem térítendő támogatások. A munkabér támogatás áthúzódik 2009. évre is, de a 2009. évre kapott támogatás 2009. évi bevételként fog megjelenni. Az MVH-tól kapott támogatás az állati hulladék ártalmatlanításához kapcsolódik és az ATEV-en keresztül

kapjuk meg. A támogatás súlyra vonatkozik, az ártalmatlanított állati hulladék súlya után kapjuk.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 2008. évben 144 e Ft volt, mely a Köztisztasági Egyesülés működési költségeihez való hozzájárulást tartalmazza.

Pénzügyi műveletek bevétele: 2008. évben 13.210 e Ft volt, mely a kamatbevételből és a befektetési jegyek hozamából tevődik össze. Az előző évhez képest 4.694 e Ft-tal növekedett a bevétel, melyet a kamatlábak növekedése és a jó befektetési portfóliónk okozott.

Rendkívüli ráfordítás: összege 2008. évben 4.543 e Ft. Részletezését az alábbi táblázat mutatja e Ft-ban:

	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Kapcsolt váll. vesztesége miatt fiz. ÁFA	2.672	2.615
Térítés nélkül nyújtott szolg. (gallyazás) ÁFÁ-ja	630	638
Alapítványoknak adott támogatás	379	1.145
<u>Elengedett követelés (CHAPLIN Bt)</u>	<u>-</u>	<u>145</u>
Összesen:	3.931	4.543

Rendkívüli bevétel: összege 2008. évben 2.373 e Ft. Ez a támogatásból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenésével arányos részt tartalmazza.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

IV.1.) Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére kifizetett járandóságok

(e Ft)

	<u>2007.</u>	<u>2008.</u>
3 fős felügyelő bizottság	1.442	1.376

2002. november 19.-én – az alapító okirat módosítását követően a 3 fős igazgatóság megszűnt, az Rt ügyvezető szerve a vezérigazgató lett.

Az üzleti év során a felügyelő bizottság tagjai részére előleg és kölcsön folyósítására nem került sor, a nevükben a Zrt nem vállalt garanciákat.

A Zrt korábbi igazgatósági és FEB tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

IV.2.) A könyvvizsgálónak fizetett díjak

(e Ft)

<u>2007.</u>	<u>2008.</u>
--------------	--------------

Könyvvizsgálati díj nettó összege 1.270 1.369
2008. évben Szűcs Pál könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati díjon kívül más kifizetés nem történt.

IV.3.) Kötelezettségek bemutatása

A Zrt.-nek hosszúlejáratú kötelezettsége nincs. A rövid lejáratú kötelezettségek a mérlegtételek összehasonlításánál bemutatásra kerültek.

IV.4.) A munkavállalói átl. stat. létszám, illetve személyi jellegű kifizetések részletezése:

Állománycsoport	2007.		2008.	
	létszám /fő/	bér /eFt/	létszám /fő/	bér/eFt
Fizikai	67	89.649	64	94.917
Nem fizikai	21	58.220	22	67.460
Teljes munkaidő összesen:	88	147.869	86	162.377
Egyéb bérek		2.951		3.440
Bértömeg összesen:		150.820		165.817

Fizikai állomány

- Ingatlankezelés	2,81	3.528	2,33	3.180
- Köztisztaság	15,25	19.644	15,33	22.020
- Temető	6,64	9.709	7,31	10.560
- Szállítás	16,06	23.606	14,13	22.609
- Piacok	10,94	13.151	10,00	12.473
- Parkgondozás	10,41	13.487	11,00	17.477
- Állat eü.	1,00	1.480	1,00	1.517
- Belvízvéd.	3,89	5.044	3,26	5.081
Összesen:	67,00	89.649	64,36	94.917

A vezető tisztségviselőknek kifizetett tiszteletdíj (1.376 e Ft) az egyéb bérek között került elszámolásra.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2008-ben 89,86 fő. **2007. évhez képest csökkent az átlagos statisztikai létszámunk 1 fővel.**

A bér- és keresetszint alakulását az üzleti jelentés részletesen tartalmazza.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések részletes bemutatása a költségek értékelésénél megtörtént.

IV.5.) Környezetvédelem

A Zrt-nél az alábbi veszélyes hulladék és környezetre káros anyag keletkezik: olajos géprongy, akkumulátor, irodatechnikai hulladék, festékes göngyöleg, fáradt olaj és az egyszer használatos kórházi eszközök (temetkezési szolgáltatás során használt és visszamaradó anyag, pl. gumikesztyű). A veszélyes hulladékok mennyisége éves szinten kicsi. Az ártalmatlanításuk évközben folyamatosan történik, megsemmisítésre elszállítjuk az ártalmatlanítás engedélyével rendelkező szervnek (pl. HAJDÚKOMM Kft).

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a Zrt nem rendelkezik, de – az alaptevékenységünknek megfelelően – nagy gondot fordítunk a környezetünk védelmére, tisztántartására.

A TIKÖFE részére az OTP Banknál 100 e Ft összegű letétet kellett elhelyezni (lekötöttük), amelyet csak környezet károsítás esetén az elhárításhoz tudunk felhasználni.

A hulladékszállítási közszolgáltatási szerződés alapján Hajdúszoboszlón 1 alkalommal veszélyes hulladékbegyűjtést végez a Zrt. A Zrt-nek a hirdetésen, munkabéren és a gépköltségen kívül a begyűjtött veszélyes anyagok ártalmatlanítása is költségként merül fel.

IV.6.) Telephelyek

A Zrt csak belföldi telephelyekkel rendelkezik, külföldivel nem. A telephelyeink:

- központi telephely: Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.
- temető: Hajdúszoboszló, Nádudvari útfél
- komplex telep: Hajdúszoboszló, Nádudvari útfél
- park, köztisztasági üzem: Hajdúszoboszló, Luther u. 45.
- Inertlerakó: Hajdúszoboszló, Zsoldos dűlő

IV.7.) Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek:

A Hajdúszoboszlói Zrt jogelődjét Hajdúszoboszló város Önkormányzata alapította – elsősorban – városüzemeltetési feladatok ellátására. Ezért Hajdúszoboszló város Önkormányzatával nagyon sok feladat végzése során kerülünk kapcsolatba:

Tevékenység megnevezése	Szerződés nettó értéke (e Ft)
• közterületek tisztántartása (szolgáltatás)	35.000
• komplex telep üzemeltetése (támogatás)	10.000
• törmeléklerakó üzemeltetése (támogatás)	4.167
• belvízelvezetés (szolgáltatás)	13.750
• zöldterületek gondozása (szolgáltatás)	33.333
• állategészségügy, gyepmesteri feladatok (szolgáltatás)	11.000
• szúnyogirtás és gyérítés (szolgáltatás)	6.658
• Szent István park őrzése (szolgáltatás)	500
• hulladékszállítás átszállításának többletktg (támogatás)	14.167
• helyi utak fenntartása (szolgáltatás)	13.521

• zászolózás, ünnepségek rendezése (szolgáltatás)	1.400
• közterülethasznosítás, térkő bérbeadása (szolgáltatás)	2.500
• allergén növények irtása (szolgáltatás)	2.083
• öntözőrendszer javítása (szolgáltatás)	417
• harangház festése (szolgáltatás)	417
• hulladéklerakó kaszálása, fenntartása (szolgáltatás)	1.250
• játszótér karbantartása (szolgáltatás)	583
• választóközetek építési, felújítási munkái (építési munka)	30.250
• Szent I. téri játszótér építése (építési munka)	2.677
• fásítás (szolgáltatás)	3.881
• szökőkút karbantartás (szolgáltatás)	417

Az Önkormányzattal kötött szerződések ellenértéke az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorában szerepel. Az Egyéb bevételek sorban nem jelenik meg kapcsolt féltől kapott juttatás. A Rendkívüli bevételek sorban az Önkormányzattól – a korábbi években – fejlesztésre kapott támogatásból megvalósult beruházások után 2008. évben elszámolt értékcsökkenés arányos részének visszairása van feltüntetve.

Kapcsolt felek még: Hajdúszoboszlói Hungarospa Zrt (hulladékszállítás, 17.144 e Ft árbevétel), Hajdúszoboszlói Közülemi Kft (számviteli szolgáltatás, 17.418 e Ft árbevétel).

IV.8.) Az adóalap számításnál módosító tényezőként jelentkező tételek

Az adózás előtti eredményt növelő tételek (e Ft):

- számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás és a kivezetett eszközök nettó értéke:	53.589
- TB. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege (Aranyos Ferenc üzemi baleseti megtérítés)	237
- bírság (TB)	44
- elengedett követelés (CHAPLIN Bt)	145
- véglegesen átadott pénzeszköz (adott támogatás)	1.145
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatás (gallyazás) értéke	3.193
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja	638
- kapcsolt vállalkozással kapcs. ÁFA	2.615
- Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözet	13.073
Összesen	74.679

Kapcsolt vállalkozásban végzett szolgáltatások vesztesége 2008. évben:

• köztisztaság	5.103
• belvízfenntartás	253
• helyi utak fenntartása	136
• parkfenntartás	2.080
• temetőfenntartás	5.493
• játszótérek karbantartása	8
Összesen:	13.073

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek (e Ft):

- az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és a kivezetett eszközök nettó értéke	59.857
- helyi iparűzési adó	8.508
-visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	1.595
Összesen:	69.960

A társasági adó törvény és a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés eltér egymástól, (a különbség 6.267.761 Ft), amely 8 eszköz maradványértékének az értékcsökkenésével magyarázható.

Alapítványra, közérdekű kötelezettség vállalásra az alábbi szervezeteknek adtunk támogatást:

Megnevezés	Összes támogatás eFt
VG Zrt Dolgozói és Önsegélyező Alapítvány	1.050
Gazdakör	30
Városi Pedagógus Énekkar	50
Thököly I. Tanulóiért Alapítvány	15
Összesen:	1.145

A Zrt csak nagyon indokolt esetben ad támogatást. A legjobban a Dolgozói Alapítványunkat támogatjuk (dolgozók pihenésére, sportolására, szórakozására, kirándulására fordítják a támogatást). Támogatást kapott továbbá néhány helyi szervezet.

Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételeket figyelembe véve:

Adózás előtti eredmény	35.019 e Ft
Adózás előtti eredményt csökk. tételek	69.960 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	74.679 e Ft
Adóalap	39.738 e Ft
Számított adó	6.358 e Ft
2008. évi társaságiadó kötelezettség	6.358 e Ft

A 2006. évi LIX törvény (az államháztartás egyensúlyát javító különadóról) 3 §-a alapján a társas vállalkozásoknak 2006. szeptember 01.-től 4 % különadót kell fizetni a törvényben meghatározott különadó alap után. **A különadó alapja nem egyezik meg a társasági adó alapjával, de mind a kettő az adózás előtti eredményből indul ki.**

A különadó alapjánál növelő tételek:

- adott támogatás	1.145 e Ft
- bírság (Tb)	44 e Ft
- térítés nélk. nyújtott szolg. értéke	3.193 e Ft
- térítés nélk. nyújtott szolg. ÁFA	638 e Ft

- kapcsolt váll. között alk. szokásos ár kül.	13.073 e Ft
- kapcsolt ÁFA	2.615 e Ft
Összes növelő tétel:	20.708 e Ft

A különadó alapjánál csökkentő tétel:

- kapott fejlesztési támogatás időarányos része	2.373 e Ft
- kapott támogatás (végl. pénzeszköz)	500 e Ft
- központi költségvetéstől kapott bértámogatás	402 e Ft
- MVH által kiutalt támogatás	692 e Ft
Összesen csökkentő tétel:	3.967 e Ft

A különadó meghatározása:

Adózás előtti eredmény:	35.019 e Ft
Különadó alap növelő tétel:	20.708 e Ft
Különadó alap csökkentő tétel:	3.967 e Ft
Különadó alapja:	51.760 e Ft
Különadó éves összege (4%)	2.070 e Ft

IV.9.) Mérlegszerinti eredmény meghatározása, felhasználásra javaslat

Mérlegszerinti eredmény (adózott eredmény) meghatározása:

Adózás előtti eredmény:	35.019 e Ft
Társasági adó	-6.358 e Ft
Különadó	-2.070 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	26.591 e Ft

A részvénytársaság vezérigazgatója az alábbi javaslatot terjeszti a T. Alapító (részvényes) felé:

- a mérleg szerinti eredmény ne kerüljön felosztásra, illetve osztalék ne kerüljön megállapításra
- az eredmény teljes összegében maradjon a Zrt-nél, a már megkezdett beruházások finanszírozására.

IV.10.) CASH FLOW kimutatás (e Ft-ban)

A tétel megnevezése	2007	2008
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	84 390	-10 200
1 Adózás előtti eredmény ±	28 917	35 019
2 Elszámolt amortizáció +	52 405	53 523
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-9 559	
6 Szállítói kötelezettség változása ±	4 741	-1 664
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	8 283	-3 230
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	5 709	-8 480
9 Vevőkövetelés változása ±	-6 925	-1 029
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	9 968	-76 687
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-334	776
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	8 815	8 428
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-46 645	-48 684
14 Befektetett eszközök beszerzése -	57 763	48 809
15 Befektetett eszközök eladása +	11 118	125
16 Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-379	-645
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19 Hitel és kölcsön felvétele +		
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		500
22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	379	1 145
27 Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	37 366	-59 529

IV.11.) Likviditás, fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását jellemző mutatók

A társaság likviditását, fizetőképességét jellemző likviditási ráta és likviditási gyorsráta alakulását 2007. évhez viszonyítva az alábbiak szemléltetik:

Megnevezés	2007.	2008
<u>Forgóeszk. értéke</u>	<u>179.305</u> = 346,4	<u>197.492</u> = 425,7
Rövidlejáratú köt.	51.766	46.393
<u>Forg.eszk.készl. ért. nélk.</u>	<u>168.107</u> = 324,7	<u>188.947</u> = 407,3
Rövidlejáratú köt.	51.766	46.393
<u>Bankszámla és pénzt.szla egyenl. + vevő köv.</u>	<u>118.981</u> = 229,8	<u>60.227</u> = 129,8
Rövid lejáratú köt.	51.766	46.393

A részvénytársaságnak 2008. évben likviditási problémái nem voltak, fizetőképessége egész évben biztosított volt.

A társaság tőkeellátottságával kapcsolatos mutatók alakulása:

Megnevezés	2007.	2008
<u>Saját tőke</u>	<u>448.210</u> = 128,2	<u>474.801</u> = 138,7
készl.+ tárgyi eszk.nettó é.	349.521	342.390
<u>Saját tőke aránya</u>	<u>448.210</u> = 83,7	<u>474.801</u> = 86,6
	535.407	548.145
<u>Saját tőke és befekt. eszk. ar.</u>	<u>448.210</u> = 132,2	<u>474.801</u> = 142,0
	339.013	334.340

Hajdúszoboszló, 2009. március 20.

Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.
Pf. 24.



Mészáros Sándor
vezérigazgató



Kovácsné Végh Margit
főkönyvelő

Tartalomjegyzék

a kiegészítő mellékletehez

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ	2
II. MÉRLEGTÉTELEK	5
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5
B.) FORGÓESZKÖZÖK	7
C.) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9
D.) SAJÁT TŐKE	9
E.) Céltartalék	10
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	10
G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	11
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEI	13
IV. Tájékoztató rész	17
IV.1.) Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére kifizetett járandóságok	18
(e Ft)	18
IV.2.) A könyvvizsgálónak fizetett díjak	18
(e Ft)	18
IV.3.) Kötelezettségek bemutatása	18
IV.4.) A munkavállalói átl. stat. létszám, illetve személyi jellegű kifizetések	18
IV.5.) Környezetvédelem	19
IV.6.) Telephelyek	19
IV.7.) Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek:	19
IV.8.) Az adóalap számításnál módosító tényezőként jelentkező tételek	20
IV.9.) Mérlegszerinti eredmény meghatározása, felhasználásra javaslat	22
IV.10.) CASH FLOW kimutatás (e Ft-ban)	24
IV.11.) Likviditás, fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását jellemző mutatók	25