

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A KFT 2008. ÉVRE KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

Társaságunk 1993. május 01-én alakult a víz-, csatorna- és hőszolgáltatási tevékenység végzésére.

Gazdálkodási formája: korlátolt felelősségű társaság.

A Kft. tulajdonformája 2003. május 23-tól megváltozott.

Valamennyi üzletrészenek a tulajdonjogát Hajdúszoboszló Város Önkormányzata szerezte meg.

Tulajdonos neve és címe:

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata 4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1. sz.

Képviseli: dr. Sóvágó László polgármester

Társaság határozatlan időre alakult. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A társaság irányító szerve:

A Kft. irányítását, valamint 3. személyekkel szembeni képviseletét az ügyvezető igazgató látja el Nyéki István személyében, aki a munkáltatói jogokat is gyakorolja.

Gazdálkodását 3 fős felügyelő-bizottság ellenőrzi.

A társaság tevékenységi köre a lakossági szolgáltatáshoz kötődik.

Főbb tevékenységi köre:

- víztermelés, kezelés, elosztás,
- hőtermelés- és ellátás,
- szennyvízelvezetés és kezelés,
- egyéb szennyvízkezelési szolgáltatás.

A társaság törzstőkéje összesen: 15.000.000.- Ft

Ebből:

a./ pénzbeli betét: 14.500.000.- Ft

b./ nem pénzbeli betét: 500.000.- Ft

Éves nettó árbevétele 2008. évben 900.690 eFt, egyéb bevétele: 1.090 eFt.

Az éves gazdálkodásáról készített mérlegbeszámoló készítési határideje: a tárgyévet követő március hó 31-ig.

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

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

Az éves eredmény-kimutatás összköltség-eljárással készült.

Ez az eredmény-kimutatási mód a tevékenységének és sajátosságának megfelelően biztosítja az adatszolgáltatást a vállalkozás gazdálkodásáról.

A vállalkozáshoz beszerzett készletek nyilvántartására alkalmazott módszer a tényleges beszerzési áron való nyilvántartás a készletszámlák folyamatos vezetése mellett.

A készletszámlákhoz mennyiségben és értékben folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás kapcsolódik.

A tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása a társasági adótörvényben meghatározott kulcsokkal lineális módszert alkalmazva, naptári napokkal arányosan történik. Értékcsökkenést az állományba vett tárgyi eszközök után számolunk, az egyedi értékelés elvét betartva.

Az 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenést a Kft. nem alkalmazott.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

A terven felüli értékcsökkenés a 8. számlaosztályban az egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni.

Céltartalékot nem képeztünk, mivel a 2001-es számviteli törvény szerint a vevő, az adós minősítése alapján a mérleg fordulónapon fennálló követelések után céltartalékot nem lehet képezni, a követelések év végi értékelésekor a követelés összegét a várhatóan meg nem térülő összeggel értékvesztés elszámolásával kell csökkenteni.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a vásárolt készleteket év végén értékeltük, az értékviszonyok és használhatóság figyelembevételével.

Értékvesztést nem számoltunk, mivel a piaci értéke nem alacsonyabb, mint a könyvszerinti érték.

Az előző évekhez viszonyítva az eszközök és források értékelési eljárásai nem változtak. Ennek megfelelően a mérleg tételei egymással összehasonlíthatóak.

II. MÉRLEG TÉTELEK:

	2007. év	2008.év
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKE (eFt)	92.390	101.640
I. Immateriális javak	453	212
II. Tárgyi eszközök	91.937	101.428
Épületek	21.032	19.230
Építmények	31.675	40.643
Termelőgépek, berendezések	19.947	30.427
Termelő járművek	560	433
Szerszámok, gyártóeszközök	2.375	1.765
Egyéb berendezések, gépek, járművek		
Járművek	5.907	4.937
Üzemi gépek, berendezések	4.566	3.633
Befejezetlen beruházás	5.875	360

A befektetett eszközök állományának alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Bruttó érték alakulása				
Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés ISO	2.754	0	0	2.754
Vagyoni értékű jogok	176	16	0	192
Szellemi termékek	1.872	0	0	1.872
Immateriális javak össz.:	4.802	16	0	4.818
Épületek + ing.hoz kapcs.vagy.ért.jog.	24.937	0	0	24.937
Építmények	39.816	11.218	0	51.034
Ingatlanok össz.:	64.753	11.218	0	75.971
Termelői gépek, berendezések	39.201	16.833	0	56.034
Szerszámok, gyártóeszközök	7.782	0	0	7.782
Termelői járművek	635	0	0	635
Műszaki gépek, berend. össz.:	47.618	16.833	0	64.451
Üzemi járművek	9.983	0	0	9.983
Üzemi gépek, berendezések	12.782	512	0	13.294
Egyéb ber.gépek össz.:	22.765	512	0	23.277
Kisértékű tárgyi eszk.	9.952	1.688	0	11.640
Befejezetlen beruh.	2.503	21.227	23.730	0
Üz.nem hely. tárgyieszk.	3.372	6.159	9.171	360
Befektetett eszközök össz.:	155.765	57.653	32.901	180.517

Értékcsökkenés részletezése				
Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés ISO	2.754	0	0	2.754
Vagyoni értékű jogok	176	16	0	192
Szellemi termékek	1.419	241	0	1.660
Immateriális javak össz.:	4.349	257	0	4.606
Épületek + ing.hoz kaps.vagy.ért.jog.	3.905	1.496	0	5.401
Építmények	8.141	2.556	0	10.697
Ingatlanok össz.:	12.046	4.052	0	16.098
Termelői gépek, berendezések	19.254	6.353	0	25.607
Szerszámok, gyártóeszközök	5.407	610	0	6.017
Termelői járművek	75	127	0	202
Műszaki gépek, berend. össz.:	24.736	7.090	0	31.826
Üzemi járművek	4.076	970	0	5.046
Üzemi gépek, berendezések	8.216	1.445	0	9.661
Egyéb ber.gépek össz.:	12.292	2.415	0	14.707
Kisértékű tárgyi eszk.	9.952	1.688	0	11.640
Befejezetlen beruh.	0	0	0	0
Üz.nem hely. tárgyieszk.	0	0	0	0
Befektetett eszközök össz.:	63.375	15.502	0	78.877

Befektetett eszközállomány nettó értéke			
Főkönyvi számlák megnevezése	Záró	Écs.össz.	Záró nettó ért.
Alapítás átszervezés ISO	2.754	2.754	0
Vagyoni értékű jogok	192	192	0
Szellemi termékek	1.872	1.660	212
Immateriális javak össz.:	4.818	4.606	212
Épületek + ing.hoz kaps.vagy.ért.jog.	24.937	5.401	19.536
Építmények	51.034	10.697	40.337
Ingtatlanok össz.:	75.971	16.098	59.873
Termelői gépek, berendezések	56.034	25.607	30.427
Szerszámok, gyártóeszközök	7.782	6.017	1.765
Termelői járművek	635	202	433
Műszaki gépek, berend. össz.:	64.451	31.826	32.625
Üzemi járművek	9.983	5.046	4.937
Üzemi gépek, berendezések	13.294	9.661	3.633
Egyéb ber.gépek össz.:	23.277	14.707	8.570
Kisértékű tárgyi eszk.	11.640	16.640	0
Befejezetlen beruh.	0	0	0
Üz.nem hely. tárgyieszk.	360	0	360
Befektetett eszközök össz.:	180.517	78.877	101.640

Az immateriális javak csökkenése az elszámolt értékcsökkenést jelenti.

A tárgyi eszközökre vonatkozó változás mértéke az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyonértékű jog növekedése 7.166 eFt., műszaki gépek, berendezések, járművek növekedése 9.743 eFt, egyéb berendezések, felszerelések, járművek csökkenése 1.903 eFt, üzemben nem helyezett tárgyi eszközök 360 eFt.

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Kft. nem rendelkezik, és nem is rendelkezett a bázis időszakban sem.

	2007. év	2008. év
B. FORGÓESZKÖZÖK	163.356	334.388
Készletek értéke	3.549	3.521
Követelések	23.677	176.277
Követelések állományának megoszlása		
Vevők	14.759	156.901
vízdíj + csatornadíj	4.460	61.918
hődíj	5.009	54.201
egyéb vevők	5.290	40.782
Egyéb követelések	8.918	19.376
társasági adó	2.395	2.549
különféle egyéb követelések (energiaadó)	547	107
postabélyeg	139	0
fizetési előleg	140	22
külön adó	206	0
környezetterhelési díj	279	0
lakossági gázártámogatás	5.212	4.884
szállítói ÁFA technikai számla	0	11.348
dolgozóknál lévő elszámolás előleg	0	30
innovációs járulék	0	98
iparüzési adó	0	338

	2007. év	2008. év
Értékpapírok	94.888	134.888
Kincstárjegy	0	0
OTP Pénzpiaci befektetési jegy	94.888	134.888
Pénzeszközök	41.242	19.702
Pénztár	122	131
OTP elszámolási betét	28.383	6.209
Raiffeisen elszámolási betét	2.602	2.788
Raiffeisen elkülönített betét	2.173	2.202
OTP lekötött betét	7.962	8.372
C. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS		
2008. évet illető bevételek	114.289	25.110
Hőárbevétel	34.094	0
Víz + csatorna árbevétel	53.803	8.021
Lakossági folyékony települési hulladék	287	0
Kamat	7.446	17.089
Továbbszámlázott áram, gáz	14.696	0
Bérleti díj	30	0
Áramköltség térítés	41	0
Gázmotorral kapcsolatos díjak	3.732	0
Továbbszámlázott telefonszámlák	55	0
Kazánház üzemeltetési díj	25	0
Bértámogatás	80	
2008. évet illető költségek	3.089	1.015
Hírlap, közlöny előfizetési díjak	261	137
Casco biztosítás	101	89
Vagyonbiztosítás	32	34
Jogvédelmi biztosítás	36	36
Postafiók bérlet	11	0
Hirdetés	0	30
Áramszámla stornó	2.648	0
Csoportos balesetbiztosítás	0	689

Aktív időbeli elhatárolás célja, hogy a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett évek között megfelelően arányosan megoszlásra kerüljön.

Aktív időbeli elhatárolásként van kimutatva a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkidadások, amelyeket költségként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számoltunk el, valamint a bevételek közül az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, a mérleg fordulónapja után lehet számlázni, de az elszámolási időszakot illeti.

D. SAJÁT TŐKE

2007. év

2008. év

A Kft. mérleg szerinti saját tőkeállományának megoszlása

Jegyzett tőke alapítói	15.000	15.000
Tőketartalék	4.000	4.000
Eredménytartalék	143.769	196.406
Mérlegszerinti eredmény	52.637	48.197

E. CÉLTARTALÉK.

Céltartalékot nem képeztünk.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

2007. év

2008. év

77.177

142.842

A Kft-nek **hátrasorolt** kötelezettsége, és **hosszúlejáratú** kötelezettsége sem a tárgyévben sem a bázis időszakban nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

5.144

61.402

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

71.973

81.440

	2007. év	2008. év
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	80.601	55.708
Bevételek	375	0
Költségek és ráfordítások	33.514	3.439
Halasztott bevételek	46.712	52.269

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költség, amely csak azt követően lesz pénzkidadás, illetve a bevételek időbeli elhatárolásaként a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevétel összege, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét képezi.

Halasztott bevételként mutatjuk a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül, kapott pénzeszközök összegét. (közműfejlesztési hozzájárulás: 52.269 eFt)

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS

A Kft. eredmény-kimutatása „A” típusú összköltség eljárással készült.

A 2008. évi nettó árbevétel 900.690 eFt, mely ágazatonkénti alakulását a beszámoló egyéb részében ismertettük.

	2007. év	2008. év
ÁRBEVÉTEL	837.650	900.960
Vízdíj	235.961	238.591
Csatornadíj	153.113	156.202
Hődíj	212.455	231.777
Megrendelésre végzett munka	8.836	9.622
Gázmotor	36.813	32.617
Közvetített szolgáltatások	190.472	231.881
EGYÉB BEVÉTELEK	1.935	1.090

Anyagköltség	162.997	174.990
Alapanyag + egyéb anyag	38.487	31.001
Villamos energia	64.412	60.805
Gázenergia	58.800	82.239
Nyomtatvány költség	1.298	945

Anyagköltségünk alakulását jelentős mértékben a felhasznált gáz, villamos energia költsége határozza meg, a többi anyagfelhasználás a szokásos üzletmenet során felhasználható mértékű.

Igénybevett szolgáltatások értéke	202.747	224.729
Egyéb szolgáltatások	8.517	9.076
Hatósági díjak	387	235
Bankköltség	984	996
Biztosítási díjak	683	611
Vízkészlet használati járulék	6.463	7.234

Eladott közvetített szolgáltatások:	189.001	231.696
--	----------------	----------------

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	563.262	640.491
----------------------------------	----------------	----------------

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Bérköltségek alakulása (Ft-ban)

Állománycsoport	Létszám	2007. évi bérktg.	2008. évi bérktg.	2007. évi átlagbér	2008. évi átlagbér
Szellemi foglalk.	10,84	37.506.608	38.276.596	3.472.836	3.531.051
Vízműtelep	18,76	38.397.442	38.219.693	2.045.681	2.016.870
Szennyvíztelep	14,4	30.936.147	29.316.297	2.074.859	2.063.075
Hőszolgáltató	4,92	10.945.360	10.960.207	2.189.072	2.227.684
Összesen:	48,92	117.785.587	116.772.793	2.380.469	2.387.015
Tiszteletdíj		1.311.552	1.375.584		
Állományon kív.		880.000	953.000		
Mindösszesen		119.977.139	119.101.377		

2008. évben az átlagbér 6,7 %-kal növekedett. Az év folyamán dolgozóink jutalmat, béren kívüli juttatás formájában kaptak, mely a dolgozónak adómentes, a cégnek pedig járulékmentes.

	2007. év	2008. év
Bérköltség	119.977	119.101
Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	17.112	21.551
Bérbírlékok	42.224	42.103
Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék	35.102	34.899
Egészségügyi hozzájárulás	1.299	1.285
Munkaadói járulék	3.567	3.540
Szakképzési hozzájárulás	1.800	1.787
Rehabilitációs hozzájárulás	456	492
Kommunális adó	0	100
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	179.313	182.755
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS (eFt)	13.625	15.502
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (eFt-ban)	8.351	17.756
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	75.034	45.276
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6.103	10.450
Bankkamat	751	803
Befektetési jegyek kamata	5.352	9.647

SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	81.137	55.726
Rendkívüli bevételek	3.617	3.114
Rendkívüli ráfordítások	285	250
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3.332	2.864
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	84.469	58.590

TÁRSASÁGI NYERESÉGAÓ, ÉS GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK KÜLÖNADÓJÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSA

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	14.435	26.102
Értékcsökkenési leírás adótörvény szerint	14.365	16.142
Alapítványnak adott támogatás	70	80
Helyi iparüzési adó	0	9.880
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	14.168	17.712
Értékcsökkenési leírás számviteli törvény szerint	13.625	15.502
Jogerős határozatban megállapított bírság	99	515
Ráfordításként elszámolt támogatás	285	250
Egyéb nem váll.tev.kapcs.ktg.	159	480
Adóellenőrzés során költségként elszámolt összeg	0	965
Társasági adó megállapítása:	2007. év	2008. év
Adózás előtti eredmény	84.469	58.590
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-14.435	-26.102
Adózás előtti eredményt növelő tételek	14.168	17.712
Adóalap	84.202	50.200
Számított adó	13.472	8.032
Adófizetési kötelezettség	13.472	8.032
Különadó megállapítása:	2007. év	2008. év
Adózás előtti eredmény	84.469	58.590
Adózás előtti eredmény csökkentő tételek	- 752	-776
Adózás előtti eredményt növelő tételek	285	1.215
Adófizetési kötelezettség	3.360	2.361

ADÓZOTT EREDMÉNY	67.637	48.197
Mérleg szerinti eredmény		
Adózás előtti eredmény	84.469	58.590
Társasági adó	13.472	8.032
Különadó	3.360	2.361
Adózott eredmény	67.637	48.197
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
Jóváhagyott osztalék	15.000	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	52.637	48.197

V. LIKVIDITÁS

A cégek értékelésének alapvető mutatója a fizetőképességet kifejező szám.

A fizetőképesség jellemzésére szolgál a likviditási mutató, amely a mérleg forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek sorainak hányadosa.

Azt mutatja meg, hogy a cég rövid távú /egy éven belüli/ tartozásainak kiegyenlítésére mennyi fedezettel rendelkezik.

Likviditási ráta	<u>2007. év</u>	<u>2008. év</u>
$\frac{\text{Forgóeszköz_érték}}{\text{Rövid_lejáratú_kötelezettségek}} =$	$\frac{163356}{62117} \Rightarrow 262,98\%$	$\frac{334388}{142842} \Rightarrow 234,09\%$
$\frac{\text{Pénzeszközök + köv. + értékp.}}{\text{Rövid_lejáratú_kötelezettségek}} =$	$\frac{41242 + 23677 + 94888}{62117} \Rightarrow 257,27\%$	$\frac{19702 + 176277 + 134888}{142842} \Rightarrow 231,63\%$

Hajdúszoboszló, 2009. március 31.

Nyéki István
ügyvezető igazgató

Mészáros Sándorné
főkönyvelő

CASHFLOW KIMUTATÁS

2007. évi és a 2008. évi tény adatok összehasonlítása

adatok eFt-ban

S.szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési Cashflow)	4264	-5459
1.	Adózás előtti eredmény	84469	58590
2.	Elszámolt amortizáció +	13625	15502
3.	Elszámolt értékvesztés	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változás	2349	56258
7.	Egyéb rövid lej.köt.változása	-7748	9467
8.	Passzív időbeli elhat.változása	-6000	-33564
9.	Vevőkövetelés változása	-4609	-142142
10.	Forgóeszk. (vevő és pénzeszköz vált.nélkül)	-25142	-50430
11.	Aktív időbeli elhat. változása	-20848	91253
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-16832	-10393
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-15000	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési Cashflow 14-16 sorok)	-24371	-24752
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-24371	-24752
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási Cashflow 17-27. sorok)	14148	8671
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	14148	8671
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás --	0	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
27.	Alapítókkal szemben, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.sorok)	-5959	-21540