

2008. évi kiegészítő melléklet

A társaság bemutatása

A Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft 1992. 12. 31-én alakult.

A Kft jogelődje: Hajdúnánás Városgazdálkodási Vállalat

Kft székhelye: 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Kft telephelyei: 4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22. (központ)
4080 Hajdúnánás, Fürdő u. 7. (gyógyfürdő)
4080 Hajdúnánás, Fürdő u. (vízműtelep)
4080 Hajdúnánás, Lopóhalom (szennyvíztelep)
4080 Hajdúnánás, Mártírok u. 1. (távhőközpont)
4080 Hajdúnánás, Liliom u. 1. (köztemető)
4080 Hajdúnánás, Arany J. u. 45. (jelenleg bérbe adva)
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 19. (piac, parkoló)

Kft tulajdonosa: Hajdúnánás Város Önkormányzata
100% tulajdoni hányaddal
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

A Kft törzsbetétje: 76.140 eFt apport
4.260 eFt pénzbeni betét
46.600 eFt tőkeemelés (2004. év)

A társaságnál a 2008. évben 5 tagú felügyelő bizottság működik.

A Kft fő tevékenysége: távhő- és melegvízszolgáltatás

I. A számviteli politika rövid ismertetése, az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Kft –nél a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C törvény 11§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályainak megfelelően vezeti könyveit. A költségeket elsődlegesen 6. költséghelyek, általános költségek és a 7. tevékenységek költségei számlaosztályban vezeti, másodlagosan pedig az 5. költségnek számlaosztály számláit alkalmazza.

Az éves beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletekből áll.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

A/Eszközök besorolása

Befektetett eszközöket tényleges beszerzési áron, illetve előállítási áron veszi nyilvántartásba (bruttó érték), csökkenti a bruttó értéket az elszámolt (számviteli politikában rögzített módon) amortizáció.

2.) Forgóeszközök tagolása

Készletek, melynek csoportjai a vásárolt, illetve saját előállítású késztermékek, valamint az árukat tartalmazza.

A vásárolt készleteknél a nyilvántartási ár a bekerülési érték, a FIFO-elv szerint meghatározott ár.

A saját előállítású eszközök nyilvántartási ára az utókalkuláció alapján megállapított összeg, az áruk esetében pedig az árrésszel csökkentett nyilvántartási ár.

B/ Értékcsökkentés elszámolása, módszere, gyakorisága

Az évenként elszámolt értékcsökkenést a bekerülési értékhez viszonyítva, az egyedi eszköz várható használatát figyelembe véve határoztuk meg. Az amortizáció elszámolása a rendeltetésszerű használatától, üzembe helyezéstől kezdődik, és az eszköz kiselejtezéséig, illetve 0-ra való leírásáig tart.

A maradványérték nulla abban az esetben, ha az eszköz az élettartam végén valószínűsíthetően nem jelentős, vagyis a bruttó érték 5%-a alatt marad.

Az 50 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el abban az esetben, ha a tárgyi eszköz már használhatatlan, illetve megrongálódik, megsemmisül.

Az üzleti évre vonatkozó amortizáció alakulását a mérleghez kapcsolódó kiegészítő fejezetben taglaljuk.

C/ Eszközök értékvesztése

A vevő az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelések esetében képez a társaság értékvesztést. Értékvesztést a követelés könyvszerinti értéke és annak várható megtérülő összege (veszteség jellegű) közötti különbségben számoltunk el akkor, ha a követelés tartósnak mutatkozik, és jelentős összegű.

Tartósnak minősítünk egy követelést, ha az évet meghaladja, és jelentős összegű, ha a 100 eFt-ot eléri.

A vevőnkénti kisösszegű követelések esetében az értékvesztés összege a követelés nyilvántartási értékének 50%-a. Amennyiben a megtérülés összege meghaladja a követelés nyilvántartási értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztett visszaírással csökkenteni kell, de a visszaírás nem haladhatja meg a könyvszerinti értéket.

D/ Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Ilyen címen nem történt elszámolás a 2008. üzleti évben

E/ Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre a társaság nem képzett céltartalékokat.

F/ A beszámoló készítésére, és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások

A Kft a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, Nagy Gyuláné (Rideg Éva) regisztrált mérlegképes könyvelőt bízta meg.

Regisztrációs száma: 136192

Nevezett személy a feladatát munkaviszonyban végzi, a társaság alkalmazottja.

A vállalkozásnál kötelező könyvvizsgálatot Gyökös Mihályné bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Könyvvizsgálatért a cég 635 e Ft-ot fizetett a 2008. évben.

Igazolvány száma: 002634 audit 2. Könyvvizsgáló és adószakértői Kft 00535, adószáma: 12116834309

Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések

A cég tevékenységei közül a szennyvíztelepen tisztított víz kibocsátása jár környezetszennyezéssel. Ennek a technológiájára különös gondot fordítunk, megfelelő szűrők, és pelyhesítő anyagokat alkalmazunk. A cégnek van környezetterhelési díjkötelezettsége. A törvényi előírásoknak megfelelően a meghatározott vízterhelő anyagok után kell fizetni.

Díjfizetési kötelezettség alakulása

Dikromátos oxigén után	5.866 e Ft
Foszfor	4.262 e Ft
Szervetlen nitrogén	1.899 e Ft
	12.027 e Ft
Mérőműszer beszerzési kedvezmény	- 605 e Ft

II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A /Vagyoni helyzet

eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Befektetett eszközök	558.772	559.987	100,22
Immateriális javak	60	410	683,33
Tárgyi eszközök	558.712	559.577	100,16
Befektetett pénzügyi e.	-	-	-
Forgó eszközök	71.925	74.609	103,74
Készletek	13.159	10.025	76,16
Követelések	30.340	40.888	134,77
Pénzeszközök	28.426	23.696	83,36
Aktív időbeli elhat.	57.982	54.642	94,24
Eszközök összesen	688.679	689.238	100,09
Saját tőke	252.910	255.802	101,15
Jegyzett tőke	127.000	127.000	100
Tőketartalék	13.753	13.753	100
Eredmény tartalék	90.624	112.157	123,76
Mérleg szerinti eredmény	21.533	2.892	13,43
Céltartalék	-	-	-
Kötelezettségek	39.353	40.494	102,90
Hosszú lejáratú	778	-	-
Rövid lejáratú	38.575	40.494	104,98
Passzívák	396.416	392.942	99,13
Források összesen	688.679	689.238	100,09

A vagyoni helyzet alakulását szemléltető mutatók

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
1. Befektetett eszközök aránya <u>Befektetett eszköz</u> Σ Eszköz	81,14	81,25	100,14
2. Forgóeszközök aránya <u>Forgóeszköz + aktív időbeli elhat.</u> Σ eszköz	18,86	18,75	99,42
3. Saját tőke aránya			
Σ forrás	36,73	37,12	101,07

A mutatószámokból kiolvasható, hogy a cég befektetett állománya az előző évi szinten alakult, a tárgyévi beruházások értéke 31.063 e Ft, ebből aktivált beruházás 14.663 e Ft.

A beruházások ütemének lassulása tapasztalható évről-évre, melynek oka a cég tőkehiánya.

A forgóeszközök arányszáma is megegyezik a bázis időszakkal, a forgóeszközökön belül csökkenés tapasztalható a készletek és a pénzeszközök alakulásánál, nagyobb arányú a növekedés a követelések esetében (34,77%).

A saját tőke növekedését a tárgyév mérleg szerinti eredmény adta, ami megegyezik az adózott eredménnyel, mivel a tulajdonos alapító a Hajdúnánás Város Önkormányzata az adózott eredmény, eredménytartálékba helyezését rendelte el.

B/ Pénzügyi helyzet értékelése

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hitelfedezeti mutatók			
1. <u>Követelés</u> Rövid lejáratú kötelezettség	78,66	100,97	128,37
2. <u>Vevőállomány</u> Szállítói állomány	392,42	267,21	68,1

Az 1. számú hitelfedezeti mutató kedvező alakulását a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozza. Hitelállomány a mérlegkészítés időpontjában 3.943 e Ft folyószámlahitel, valamint 778 e Ft rövidlejáratú hitel, mely egy kölcsönből vásárolt tehergépjármű fennálló futamidőre eső része.

A vevő szállító állomány mutatószámából kiolvasható, hogy a vevőállomány több, mint kétszerese a szállítói állománynak. A vevőállomány alakulását az elszámolt értékvesztés befolyásolja.

A visszaírt értékvesztés 854 eFt, a tárgyévi elszámolt értékvesztés összege 3.436 eFt, melyet az adósok, vevők minősítése alapján számoltunk el a meg nem fizetett közüzemi díjak miatt.

C/ Likviditási mutató

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
1. Likviditási gyorsráta <u>Likvid pénzeszköz</u> Rövid lejáratú köv.	73,69	58,52	79,42
2. Likviditási mutató <u>Forgóeszköz</u> Rövid lejáratú köv.	186,46	184,25	98,82

A likvid mutatók romlása pontosan tükrözi, hogy a cég finanszírozási problémákkal küzd, folyószámlahitel igénybevételére van szüksége, hogy kiadásait fizetni tudja, komolyabb pénzügyi nehézségei 2008 utolsó negyedévében jelentkeznek, mely sajnos azóta is tart. A 35.000 e Ft folyószámlahitelből 2008. 12. 31-én 3.165 e Ft került igénybevételre.

III. A mérleg és eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

„A” Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvényben meghatározott előírásoknak megfelelően a mérlegbeszámoló sorai az előző évvel összehasonlíthatóak, mivel azonos adattartamúak. A mérleg formátuma is azonos, „A” változatú beszámolót készült mindkét évben. A befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke

eFt

Megnevezés	Bruttó érték 2008. 01. 01.	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték 2008. 12. 31.
Immateriális javak	4.948	613	308	5.253
Épületek és vagyoni ért. jogok	291.066	1.252	1.571	290.747
Építmények	320.520	2.597	2.070	321.047
Üzem körön. kív.	50	-	-	50
Telek	27.018	-	-	27.018
Ingatlan össz.	638.654	3.849	3.641	638.862
Termelőgép, berend.	46.206	8.806	2.003	53.009
Nem termelőgép, berend.	13.913	2.008	1.634	14.287
Tárgyi eszk. össz.	698.773	14.663	7.278	706.158
Befejezetlen beruházás	5.785	15.787	2.145	19.427
Befektetett eszk. össz.	709.506	31.063	9.731	730.838

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

eFt

Megnevezés	Nyitó áll. 2008. 01. 01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2008. 12. 31.
Immateriális javak	4.887	252	308	4.831
Ingatlanok	103.666	17.515	1.643	119.538
Termelő gépek	31.194	6.336	2.003	35.527
Nem termelő gépek	10.985	1.603	1.634	10.954
Tárgyi eszközök össz.	145.845	25.454	5.280	166.019
Befektetett eszk. össz.	150.732	25.706	5.558	170.850

2001. 01. 01. előtt beszerezett tárgyi eszközök amortizációs elszámolásában változás nem következett be, az ezen időpont után pedig a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően a hasznos élettartam, és a maradványérték figyelembe vételével számoltuk el a tárgyévi értékcsökkenést.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás alakulása e Ft

Megnevezés	Szttv. szerint	Adó tv. szerinti	Eltérés
Immat. javak	252	252	-
Ingatlanok és vagyoni értékű jog	17.516	17.567	51
Műszaki gépek	5.539	5.539	-
Egyéb berendezés	1.603	1.603	-
50 eFt alatti tárgyi eszközök	797	797	-
Összesen:	25.707	25.758	51

Terven felüli értékcsökkenési leírás eFt

Épületek, selejtezés miatt	745 e Ft
Műszaki gép, berendezés	<u>1.253 e Ft</u>
(káresemény miatt)	
Összesen:	<u>1.998 e Ft</u>

Értékvesztés elszámolása e Ft

Vevők adósonkénti minősítés	
Nyitó állomány 2008. 01. 01.	29.336 e Ft
2008. évi elszámolás	3.435 e Ft
2008. évi visszaírás	- 546 e Ft
2008. évi egyéb csökkenés	
(kivezetés behajthatatlanság miatt)	<u>- 308 e Ft</u>
Záró állomány	<u>31.917 e Ft</u>

Az értékelés egyedi minősítés alapján az előző évben alkalmazott, a számviteli politikában rögzített módszerrel történt.

Az értékvesztés növekedése a követelés áruszállításból (vevők) mérleg sorhoz kapcsolódik, az egyéb csökkenésként elszámolt 308 eFt pedig a tartozás behajthatatlansága miatt került ki az értékvesztés, illetve a vevő állományból.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása eFt

Nettó árbevételt érintő aktív időbeli elhat.	54.039 e Ft
Pénzügyi műveleteket érintő aktív időbeli elhat.	<u>26 e Ft</u>
	<u>54.065 eFt</u>

A nettó árbevételt növeli a közüzemi szolgáltatások utólagos számlázása miatt a 2008. évre eső összeg, valamint az utólagosan számlázott bérleti díjak, ami a bérbeadott épületek és annak közüzemi díját foglalja magában.

Pénzügyi műveletek között a pénzeszközök 2008. 12. 31-ig járó kamatát tartalmazza.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása eFt

Igénybe vett szolgáltatások	431 e Ft
Egyéb szolgáltatások	<u>146 e Ft</u>
Összesen:	<u>577 eFt</u>

Közlönyök, folyóiratok, reklámköltségek, tagdíjak, valamint egyéb szolgáltatások között bérleti díjak kerültek elszámolásra, amelyek a 2008-as évben kerültek számlázásra, de költségként már a 2009. évre vonatkoznak.

Saját tőke alakulása eFt

Megnevezés	2008. 01. 01.	Változás	2008. 12. 31.
Jegyzett tőke	127.000	-	127.000
Tőketartalék	13.753	-	13.753
Eredménytartalék	90.624	21.533	112.157
Mérleg szerinti eredmény	21.533	- 18.641	2.892
Összesen:	252.910	2.892	255.802

A saját tőke változását az előző évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi mérleg szerinti eredmény módosította.

<u>Kötelezettségek alakulása e Ft</u>	2008. 01. 01.	2008. 12. 31.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	778	-

Rövid lejáratú kötelezettségek	38.575	40.494
	39.353 eFt	40.494

Rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel a folyószámlahitelből 2008. 12. 31-én igénybe vett összeg 3.165 e Ft értékben.

Hitelből vásárolt gépkocsi 2008. évi törlesztő részlete 778 e Ft értékben.

Szállítói tartozások 11.138 e Ft értékben.

Vevőktől kapott előlegek 1.206 e Ft értékben.

Munkavállalók, adóhatóság felé fennálló tartozás 24.207 e Ft értékben.

Összesen: **40.494 e Ft.**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Előre megfizetett bérleti díjak 196 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Anyagköltség (energia, készletre nem vett anyag) 20.176 e Ft

Igénybe vett szolgáltatások (telefon, bérleti díj) 1.194 e Ft

Személyi jellegű kiadások 228 e Ft

Összesen: **28.598 e Ft**

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása

Fejlesztési célra kapott önkormányzati és államháztartási támogatásból elhatárolt (következő éveket érintő) összeg: **364.178 e Ft**

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság az „A” eredmény kimutatást készítette el a forgalmi költség eljárás módszerével.

Az adatok összehasonlíthatóak, azonos tartalommal bírnak a belföldi értékesítés árbevételei a cég ágazatainak árbevételeiből adódnak.

Ágazat	e Ft 2007. 12. 31.	e Ft 2008. 12. 31.	e Ft Index
Távhő- és melegvíz szolg.	163.851	173.099	105,64
Ivóvíz-szolgáltatás	119.087	111.383	93,53
Fedett és strandfürdő, gyógyszolgáltatások	120.310	129.143	107,35
Építőipari tevékenység	46.013	46.890	101,91
Tovább számlázott energia	77.832	59.966	77,05
Szennyvíztelep üzemeltetés és csatornaszolgáltatás	107.105	115.642	107,97
Ingatlankezelési tevékenység, társasházi közös költségek	47.310	36.134	76,38
Temetési szolgáltatás Temetkezési cikk értékesítés	34.032	30.737	90,32
Síremlék, sírbolt értékesítés	11.100	10.346	93,21
Bérbeadási tevékenység	15.739	12.973	82,43
Köztisztasági tevékenység	2.807	1.568	55,86
Piac, parkoló üzemeltetés	-	18.117	-
Összesen:	745.186	745.998	100,11

Egyéb bevételek alakulása eFt

Megnevezés	2007. 12. 31.	2008. 12. 31.
Költségek, ráfordítások, ellentételezésre kapott támogatás	1.053	722
Visszaírt értékvesztés	291	855
Kapott bírságok, kamatok, kártérítések	6	2.267
Különféle egyéb bevételek	-	450
Parkolási bírság	-	1.632
Értékesített, nullára leírt tárgyi eszköz	-	21
Összesen:	1.350	5.947

Egyéb ráfordítások eFt

Bírságok, kamatok, kárítérítések	377	3.528
Elszámolt értékvesztés	4.837	3.436
Vissza nem igényelhető ÁFA	2.281	7.764
Vállalkozást terhelő SZJA	325	353
Vízterhelési díj	14.998	11.422
Helyi adók	8.582	11.200
Hitelezési veszteségek	1.264	701
Készlet, tárgyi selejtezés	320	2.296
Innovációs járulék	1.230	1.172
TV készülék üzemeltetési díj	141	192
Összesen:	34.355	42.064

Pénzügyi műveletek bevételei eFt

	2007. 12. 31.	2008. 12. 31.
Kapott kamatok magánszemélyektől	1.588	12
pénzintézettől	1523	1.759
Árfolyamnyereség	-	3
Összesen:	3.111	1.774
Pénzügyi műveletek ráfordításai e Ft		
Fizetett hitelkamat	304	699
Árfolyamveszteség	2	4
Összesen:	306	703
Rendkívüli bevételek e Ft		
Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	12.239	12.132
Leltártöbblet		<u>46</u>
Összesen:	12.239	12178
Rendkívüli ráfordítás e Ft		
Alapítványi támogatások	70	25

V. Társasági adóalapot módosító tételek

A társaság a 2008. évi adóalap meghatározásakor, a Tao. Tv. 6. § (1) bekezdése szerinti adóalap után számította ki a társasági adót.

Az adózás előtti eredménye, illetve a korrigált adóalapja sem érte el az összes árbevétel 2%-át, ezért választotta a társasági adóalap meghatározásának a jövedelem (nyereség) minimum szerinti módját.

VI. Létszám és bérghazdálkodás

A Kft-nél a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportként az alábbi táblázat mutatja.

Áll. csoport	Előző év			Tárgyév		
	Létszám fő	Bér e Ft	Szem. jell. e Ft	Létszám fő	Bér e Ft	Szem. jell. e Ft
Fizikai foglalkoztatott	94	120.093	7.388	92	125.054	8.695
Szellemi foglalkoztatott	20	48.663	1.572	20	44.404	1.854
Teljes munkaidős összesen	114	168.756	8.960	112	169.458	10.549
Részmunkaidős összesen	4	2.824	194	3	1.949	221
Munkaviszonyban fogl.	118	171.580	9.154	115	171.407	10.770
Felügyelő Bizottság tiszteletdíja	5	792	-	5	792	-
Megbízásos jogviszony	-	691	-	-	-	-
Mindösszesen	123	173.063	9.154	120	172.199	10.770

Létszám és bérghazdálkodáshoz kapcsolódó mutatók

Áll. csoport	Előző év Ft	Tárgy év Ft	Index
Fizikai foglalk. átlagbére	106.465	113.274	106,4
Szellemi foglalk. átlagbére	202.763	185.017	91,25
Teljes munkaidősök átlagbére	123.360	126.085	102,21
Részmunkaidősök átlagbére	58.833	54.139	92,02
Munkaviszonyban fogl. átlagbére	121.172	124.208	102,51

A szellemi foglalkoztatottak átlagbér csökkenésének oka, hogy az előző (2007 év) évben ügyvezető személyében változás történt, és részére abban az évben felmentési időre járó bér, és jubileumi jutalom került kifizetésre, valamint nyugdíjazás miatt az újonnan felvett munkaerőt alacsonyabb bérért sikerült alkalmazni.

A társaságnál öttagú felügyelő bizottság működik, tiszteletdíjuk a tárgyévben 792 eFt/év volt, ezenkívül egyéb juttatásban nem részesülnek.

Személyi jellegű kifizetések alakulása eFt

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Index
Étkezési hozzájárulás és béren kívüli juttatások	9.154	10.770	117,65
Orvosi munkadíj (fürdő reumatológus)	692	719	103,9
Saját gépjármű használat	3.341	3.007	90
Eü. alkalmassági vizsg. fiz. díj	363	412	113,5
Korengedményes nyugdíj	3.939	-	-
Ügyvédi munkadíj	1.593	1.674	105,08
Vagyon őrző-védő díj	1.545	2.404	155,6
Könyvvizsgálati díj	611	635	103,93
Szociális kiadások	521	397	76,39
Reprezentációs kiadások	623	812	130,34
Betegszabadság	1.281	1.263	98,6
Táppénz hozzájárulás	478	498	104,18
Összesen:	24.141	22.591	93,58

Kimutatás az igénybe vett szolgáltatásokról

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Index
Fuvardíj, rakodási költség	2.185	1.867	85,44
Posta, telefon, internet	4.703	5.295	112,59
Vízkészlet használati díj	5.404	6.087	112,64
Bérleti díjak	24.794	27.635	111,46
Zenei jogdíj	85	119	140
Veszélyes hulladék kezelési díj	94	123	130,86
Társasházi közös költség	8.644	9.234	106,83
Parkolási díjak	83	49	59,04
Idegen karbantartás	28.516	21.499	75,40
Hirdetés, reklámköltség	1.557	2.457	157,81
Oktatás, továbbképzés	568	608	107,05
Utazási költség	59	43	72,89
Közüzemi díjak	996	748	75,10
Szakértői díj	250	42	16,80
Tagsági díj	746	558	74,80
Vegyes egyéb költség	1.525	1.255	82,30
Összesen	80.209	77.619	96,77

CASH-kimutatás

e Ft

S.sz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	22.411	20.071
1.	Adózás előtti eredmény	26.576	5.269
2.	Elszámolt amortizáció	24.861	25.706
3.	Elszámolt értékvesztés	1.270	2.581
4.	Céltartalék képzés	-	-
5.	Befektetett eszköz ért., selejt.	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változás	- 16.940	3.611
7.	Egyéb rövid lejáratú köt. vált.	- 29.674	- 4.590
8.	Passzív időbeli elhat.	16.946	- 3.474
9.	Vevőkövetelés változás	13.715	- 2.806
10.	Forgóeszköz változás	- 1.229	- 7.189
11.	Aktív időbeli elhat.	- 8.071	3.340
12.	Fizetendő adó	- 5.043	- 2.377
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	- 13.649	- 26.921
13.	Befektetett eszköz beszerzés	- 14.475	- 31.063
14.	Befektetett eszköz eladás, selejtezés	826	4.142
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	778	2.120
15.	Hitel, kölcsön felvétele	-	3.943
16.	Hitel, kölcsön visszafizetése	778	- 1.823
IV.	Pénzeszköz változás	9.540	- 4.730

Jelzálogjoggal terhelt ingatlanok

A vállalkozás pályázati támogatások elnyeréséhez, valamint folyószámlahitel kérelme miatt, a következő ingatlanokra jegyeztetett be jelzálogot.

- | | |
|---|---------------------|
| 1. 2003. 10. 03. Hajdúnánás Fürdő
Keretbiztosítéki jelzálogjog
Jogosult: OTP Bank Nyrt.
1051 Budapest, V., Nádor u. 16. | 23.000 e Ft |
| 2. 2003. 07. 08. Hajdúnánás Fürdő
Keretbiztosítéki jelzálogjog
Jogosult: OTP Bank Nyrt.
1051, Budapest, V. Nádor u. 16. | 27.000 e Ft |
| 3. 2003. 12. 12. Hajdúnánás Fürdő
Jogosult: Gazdasági és Közlekedési Minisztérium
1055 Budapest, Honvéd u. 10-13. | 154.689 e Ft |
| 4. 2003. 02. 04. Hajdúnánás, Mártírok u. 7.
Jogosult: Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium
1011 Budapest, Fő u. 44-45. | 46.396 e Ft |
| 5. 2003. 02. 04. Hajdúnánás, Mártírok u. 7.
Jogosult: Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium
1011 Budapest, Fő u. 44-45. | 7.733 e Ft |
| 6. 2003. 05. 27. Hajdúnánás, Mártírok u. 7.
Jogosult: Gazdasági és Közlekedési Minisztérium
1055 Budapest, Honvéd u. 13-15. | 10.585 e Ft |

Hajdúnánás, 2009. május 4.

Szoboszlai Zoltán
üzgyvezető igazgató