



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Az ALISCA Terra Regionális  
Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság  
2010. december 31.-i beszámolójához

## **I. Általános tudnivalók**

A kiegészítő melléklet az ALISCA Terra Kft. 2010. január 01.-től 2010. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

### **1. A Társaság ismérvei:**

<b>Működési forma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Alapítás ideje:</b>	1963. 07. 01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélios Önkormányzati Közszolgáltató Kft. 2001. 02. 05. kiválással Alisca Onyx Kft. 2005. 12. 20. névváltozás Alisca Terra Kft.
<b>Tulajdonos:</b>	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
<b>Székhelye:</b>	Szekszárd, Epreskert u. 9.
<b>A Társaság képviselőjére jogosult neve:</b>	Artim Andrásné
<b>lakcíme:</b>	Szekszárd, Jókai u. 18.
<b>Főbb tevékenység:</b>	Hulladékkezelés, Településtisztasági szolgáltatás

Társaságunknál 2007. május 31.-től tulajdonosváltás történt, amelyet a Tolna megyei Cégbíróság 2007. július 23-án bejegyzett.

A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	299 millió Ft
---	---------------

Az ALISCA Terra Kft. az alábbi tevékenységeket végzi:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- gépi, kézi közterület tisztítás
- gépi, kézi síkosságmentesítés
- ingatlan bérbeadás
- teherszállítás
- hulladékgyűjtő edények értékesítése
- hulladékgyűjtő edények bérbeadása

Részesedésünk:

Óbecse Község Képviselő testülete és az Alisca Terra Kft. megalapította a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. Szerbiában.

Az Alisca Terra Kft. tulajdonrésze 49 %.

A Társaság jegyzett tőzstőkéje 457 000 Euró, ebből az Alisca Terra Kft tőzstőkéje 223 930 Euró.

A Kft. 84 000 Euró-t alapításkor 2008 áprilisában, további 84 000 Euró-t 2008 decemberében fizetett be. Nem pénzbeli betétként pedig 55 830 Euró értékben egy Mercedes típusú hulladékszállító tehergépkocsit adott a Társaság tulajdonába.

## **2. Számviteli politika fő vonásai:**

A számviteli politika célja és rendeltetése, hogy az éves beszámoló megbízható, valós képet nyújtson a vállalkozás gazdálkodásáról és jövedelemteremtő képességéről, vagyona alakulásáról, valamint a pénzügyi helyzetéről.

Társaságunk éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részét képező mérleg fordulónapja a tárgyév december 31.-e. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.-e. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgy évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A könyvvezetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre

Az Alisca Terra Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A Társaság számviteli nyilvántartása és könyvvezetése a 2000. évi C törvényben előírt elveknek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint kerül elszámolásra. A költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveljük.

Mérleget készítette: Fenyvesi Istvánné pénzügyi-számviteli osztályvezető  
Mérlegképes regisztrációs száma: 125358

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot végzi: Simon Könyvvizsgáló Könyvelő és Adótanácsadó Kft. 7146 Várdomb, Táncsics M. u. 6.

Cégjegyzékszám: 17-09-002712

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartásba vételi szám: 000711

Könyvvizsgálat havi díja: 95 000 Ft, 2010. június 01.-től 120 000,- Ft

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:  
Simon Józsefné bejegyzett könyvvizsgáló, 7146 Várdomb, Táncsics M. u. 6.  
Kamarai tagsági száma: 000938

Az éves beszámoló aláírására jogosult:  
Artim Andrásné Ügyvezető Igazgató  
Szekszárd, Jókai u. 18.

### **Befektetett eszközök értékelése:**

- Immaeriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, valamint a beruházásra adott előleggel növelt, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.
- Befektetett pénzügyi eszközök: adott kölcsönök értéke az egy éven túl lejáró pénzkövetelések összege. Mérlegkészítéskor az egy éven belül esedékes törlesztő részletet a forgóeszközök közé, a rövid lejáratú követelések közé soroljuk át. Értékhelyesbítést nem alkalmazunk.

### **Forgóeszközök értékelése:**

- Készletek és áruk: társaságunk év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.
- Követelések értékelése: a mérlegben a követeléseket a teljesítés kori elfogadott bekerülési értéken, valamint az értékvesztés összegével csökkentve, az értékvesztés visszaírásával növelt értékben tartjuk nyilván.
- Értékpapírok értékelése: a forgatási céllal vásárolt rövid lejáratú értékpapírokat beszerzési értéken – a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron – értékeljük mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor várhatóan a névértéket megfizeti.
- Pénzeszközök értékelése: a mérleg fordulónapi forint pénzkészletet, könyv szerinti értéken a pénztárban ténylegesen meglévő összegben szerepeltetjük.  
A bankbetétek értékét az év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékben tartjuk nyilván.

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

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan árbevételeket, egyéb bevételeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után jelennek meg, de még az előző gazdasági évet érintik.
- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékben szerepeltetjük.

### **Saját tőke:**

- A jegyzett tőkét a Cégbíróságon bejegyzett a társasági szerződésben rögzített összegben tartjuk nyilván.
- Eredménytartalékként mutatjuk ki a mérlegben az előző évek mérleg szerinti eredményét, az ellenőrzés előző évek mérleg szerinti eredményét módosító tételeket.
- Lekötött tartalék: a tőketartalékból, az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a kapott pótbefizetések összegét foglalja magába.
- Mérleg szerinti eredményt a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki, egyezően az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel.

### **Kötelezettségek:**

Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs.

- Hosszú lejáratú kötelezettség soron a kapott kölcsönöket tartjuk nyilván.
- Rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a dolgozókkal szembeni, és az adófizetési kötelezettségeket tartjuk nyilván.
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a 2010. évi eredményből fizetendő osztalékot tartjuk nyilván.
- Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó általános forgalmi adót is tartalmazó elismert szállítói kötelezettségeket a számlázott összegben értékeljük.

### **Passzív időbeli elhatárolás:**

- A passzív időbeli elhatárolások között elkülönítetten mutatjuk ki a tárgyévet érintő olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónap utáni időszakban merültek fel.
- A mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevétele, bevételét képezi, szintén a passzív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván.

### **Amortizációs politika:**

- Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények, és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris leírási módszerrel történik.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### Az eszközök főbb adatai

Megnevezés	2009. 12. 31.	2010. 12. 31.	Változás
Befektetett eszközök	397 349	380 601	- 16 748
Forgóeszközök	297 022	413 561	116 539
Aktív időbeli elhatárolás	3 760	6 195	2 435
<b><i>Eszközök összesen:</i></b>	<b><i>698 131</i></b>	<b><i>800 357</i></b>	<b><i>102 226</i></b>

ezer Ft

### A. Befektetett eszközök alakulása

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 380 601 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 16 748 eFt csökkenést mutat.

### 1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	64 677	8 500	2	73 175
Szellemi termék	11 997	379		12 376
<b><i>Immat.javak összesen</i></b>	<b><i>76 674</i></b>	<b><i>8 879</i></b>	<b><i>2</i></b>	<b><i>85 551</i></b>

ezer Ft

Jelentősebb tételek az immateriális javak évközi növekedéséből:

Vagyoni értékű jog 8 500 eFt  
- közszolgáltatói jog 8 500 eFt

Szellemi termék 379 eFt  
- Windows, office programok 379 eFt

## 2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	192 777	13 004	714	205 067
Műszaki ber., gép, jármű	240 318	40 934	32 247	249 005
Egyéb ber., felsz., jármű	30 665	5 273	113	35 825
Befejezetlen beruházás		400		400
Beruházásra adott előleg				
<b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b><i>463 760</i></b>	<b><i>59 611</i></b>	<b><i>33 074</i></b>	<b><i>490 297</i></b>

Jelentősebb tételek a tárgyi eszközök évközi növekedéséből:

<u>Ingatlanok</u>	13 004 eFt
- tehergépkocsiszín	4 798 eFt
- fedett kerékpártároló	3 147 eFt
- rámpa	2 398 eFt
- irodaház felújítás	1 355 eFt
- irodakonténer	947 eFt
- irattár kialakítása	359 eFt

<u>Műszaki berendezések</u>	40 934 eFt
- UNOMIG tgc. + sószóró felépítmény	30 905 eFt
- kisértékű tárgyi eszközök	3 709 eFt
- HAKO seprőgép	3 500 eFt
- számítógép, monitor, nyomtató	2 135 eFt
- IFA használt tehergépkocsi	490 eFt
- konténer	195 eFt

<u>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</u>	5 273 eFt
- OPEL személygépkocsi	2 544 eFt
- borítékológép	2 290 eFt
- bútor	439 eFt

## Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	9 929	8 285	2	18 212
Szellemi termékek	11 426	726		12 152
<b><i>Immat.javak összesen</i></b>	<b><i>21 355</i></b>	<b><i>9 011</i></b>	<b><i>2</i></b>	<b><i>30 364</i></b>



## Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	31 176	5 979	626	36 529
Műszaki ber., gép, jármű	172 914	21 537	30 330	164 121
Egyéb ber., felsz., jármű	17 801	3 321	89	21 033
<b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b><i>221 891</i></b>	<b><i>30 837</i></b>	<b><i>31 045</i></b>	<b><i>221 683</i></b>

2010. évben elszámolt értékcsökkenés	39 848 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	34 999 eFt
- egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	4 849 eFt

### **3. Befektetett pénzügyi eszközök:**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 56 800 eFt.

Az egyéb tartós részesedés értéke 56 800 eFt.

Egyéb tartós részesedés soron tartjuk nyilván a Szerbiában alapított kommunális cégben lévő részesedésünket.

A szolgáltatási területünkhöz tartozó Önkormányzatoknak adott hosszú lejáratú kölcsön 37 525 eFt – a Dél-balatoni és Sió-völgyi Nagytérség Települési Szilárd Hulladékkezelési Társulás beruházás megvalósításához – az egyéb követelés soron szerepel, mivel a kölcsönszerződések 2011. évben megszűnnek.

### **B. Forgóeszközök alakulása**

A forgóeszközök értéke a mérlegben 413 561 eFt, mely 116 539 eFt-al nőtt a nyitó állományhoz képest.

A készletek értéke 4 762 eFt, mely 1 596 eFt-al csökkent a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 4 038 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

- építési anyag	2 eFt
- jármű- és gépalkatrész	165 eFt
- segédanyag	5 eFt
- üzem- és kenőanyag	844 eFt
- egyéb anyag	3 022 eFt

Az árak főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különböző méretű új hulladéktároló edényeket, melynek összege 724 eFt.

A követelések értéke a mérlegben 359 017 eFt, mely 121 597 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 193 949 eFt, mely az elszámolt értékvesztés összegével korrigáltan szerepel.

A vevőkövetelés sorában szerepel a szállítói túlfizetés is, melynek értéke 915 eFt.

A tulajdonossal szembeni vevő követelés 96 915 eFt, mely a mérlegben a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron jelenik meg.

A 2010. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint, értékvesztés nélkül:

- nem lejárt követelés	64 422 eFt
- 0 – 30 napja lejárt	76 409 eFt
- 31 – 60 napja lejárt	10 584 eFt
- 61 – 90 napja lejárt	24 470 eFt
- 91 – 180 napja lejárt	42 278 eFt
- 181 – 360 napja lejárt	56 052 eFt
- 361 napja lejárt	51 107 eFt

A vevő minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítése időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 360 napon túli követelések után értékvesztést számolunk el.

Lakossági vevő követelések értékvesztésének meghatározásánál a csoportos minősítést alkalmazzuk a lejárt követelések 80 %-ában.

Pénzügyileg nem rendezett lakossági vevőkövetelésekre az értékvesztés 2010. év végi elszámolása a következőképpen alakul:

	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
360 napon túl	38 204 eFt	80 %	29 442 eFt

A csoportos minősítés alapján 2010. évben a vevő követelések értékvesztése 29 442 eFt. Az előző gazdasági évben a lakossági vevő követelésekre már 12 671 eFt értékvesztést elszámoltunk, ezért a 2010. évben már csak a különbözetet 16 771 eFt-ot számoltunk el ráfordításként.

Közületi vevők utáni értékvesztés elszámolásánál szintén csak a 360 napon túli pénzügyileg nem rendezett követelések után számolunk el értékvesztést.

A felszámolásra adott követelések után 100 %-ban, a többi követelés után egyedi minősítés alapján a követelés 80 %-ában képzünk értékvesztést.

Közületi vevőkre értékvesztés elszámolása 2010-ben:

	Követelés összege	Értékvesztés
360 napon túl	11 753 eFt	6 386 eFt

Közületi vevőkre az előző gazdasági évben 3 062 eFt értékvesztést már képeztünk, ezért csak a különbözetet az 3 324 eFt-ot számoltuk el ráfordításként a 2010. évben.

Az egyéb követelések összege 68 153 eFt

- munkavállalókkal szembeni követelése	434 eFt
- rövid lejáratú kölcsön	24 159 eFt
- folyamatos áfa	2 686 eFt
- Önkormányzatoknak adott hosszú lejáratú kölcsön, és kamata	40 804 eFt
- részesedéssel kapcs.követelés	70 eFt

**Értékpapírok:** társaságunknak nincs értékpapírja.

**Pénzeszközök** értéke a mérlegben 49 782 eFt. Az előző évhez képest 6 654 eFt csökkenést mutat.

- pénztár	283 eFt
- bankbetétek	49 499 eFt

### **C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása**

**Aktív időbeli elhatárolás** értéke 6 195 eFt

- <u>bevételek elhatárolása</u>	<u>5 815 eFt</u>
2009. és 2010. évi kölcsön kamata	5 810 eFt
lekötött betét kamata	5 eFt
- <u>költségek, ráfordítások elhatárolása</u>	<u>380 eFt</u>
2011. évi szaklap előfizetések	161 eFt
2011. évi információs szolgáltatás	126 eFt
2011. évi biztosítási díjak	87 eFt
2011. évi energia költségek	6 eFt

Aktív időbeli elhatárolás számlán a 2011. január hónapban kiszámlázott, de a december hónapot érintő bevétel, a 2010. évben megjelenő, de a következő gazdasági évet terhelő költség jelenik meg.

### **A források főbb adatai:**

	ezer Ft		
<b>Megnevezés</b>	<b>2009. 12. 31.</b>	<b>2010. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>
Saját tőke	460 481	474 805	14 324
Céltartalékok	74 960	113 898	38 938
Kötelezettségek	149 847	169 245	19 398
Passzív időbeli elhatárolás	12 843	42 409	29 566
<b><i>Források összesen:</i></b>	<b><i>698 131</i></b>	<b><i>800 357</i></b>	<b><i>102 226</i></b>

### **D. Saját tőke alakulása:**

**Jegyzett tőke** összege 299 000 eFt, melyben változás nem történt.

**Eredménytartalék:** 96 013 eFt.

**Lekötött tartalék:** 65 467 eFt.

A társasági adótörvény szerint az adózás előtti nyereség 50 %-áig lehetőség van fejlesztési tartalék képzésre.

Társaságunk élt ezzel a lehetőséggel és az eredménytartalékból a lekötött tartalékba történő átvezetéssel 40 000 eFt fejlesztési tartalékot képzett.

A 2008. évben képzett fejlesztési tartalékból 6 324 eFt-ot és a 2009. évben képzett 38 000 eFt fejlesztési tartalékból 12 533 eFt-ot használtunk fel használtunk fel a 2010. évi beruházásainkhoz.

**Mérleg szerinti eredmény:** 14 325 eFt.

### **E. Céltartalékok alakulása:**

#### **Céltartalékot**

- várható kötelezettségekre 66 793 eFt képeztünk.

Az Alisca Terra Kft. a Szekszárd Megyei Jogú Városa által kötött Társulási Megállapodások kapcsán vállalta, hogy a Közszolgáltatási Szerződések felmondása miatt a társult Önkormányzatokat kár éri, azt helyettük kifizeti

- jövőbeni költségek fedezetére 2009. évben 47 105 eFt-ot a Dél-Balaton Sióvölgye Regionális Hulladékgazdálkodási Projekt keretében kapott járművek után fizetendő bérleti díjra képeztük, melynek elszámolása 2010. évben még nem történt meg.

## **F. Kötelezettségek alakulása**

**Kötelezettség** értéke 169 245 eFt, mely 19 398 eFt-al nőtt az előző évhez képest.

**Hosszú lejáratú kötelezettség** nincs, mivel a 3 éves futamidejű hitel lejáratára 2011. március 31. Az utolsó éven belüli törlesztő részlet 2 500 Ft a rövid lejáratú hitel soron szerepel.

**Rövid lejáratú kötelezettség** összege 169 245 eFt.

**Rövid lejáratú hitel:** 2 500 eFt.

**Szállítói kötelezettség** értéke a mérlegben 45 492 eFt, mely belföldi szolgáltatásból, áruszállításból (45 037 eFt), és vevői túlfizetésből (455 eFt) áll.

**Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonossal szembeni osztalékfizetési kötelezettség,** értéke 50 000 eFt.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettség** 71 253 eFt.

- társasági adó	1 131 eFt
- SZJA	7 529 eFt
- rehab,start kártya,cégautóadó, táppénz	1 222 eFt
- ÁFA	19 171 eFt
- TB	13 573 eFt
- szakképzési hjár,innovációs járulék	2 733 eFt
- dolgozókkal szembeni kötelezettség	8 788 eFt
- folyamatos áfa	8 130 eFt
- önkormányzattal szembeni adófizetési köt.	1 778 eFt
- önkormányzattal szembeni kölcsön túlfizetés	196 eFt
- bírság	7 002 eFt

## **G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása**

**Passzív időbeli elhatárolások** összege 42 409 eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a növekedés 29 566 eFt.

### **Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

- vízmű Kft.-nek számlázott iroda bérleti díja 35 668 eFt

### **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:**

- igénybevett szolgáltatások 4 200 eFt

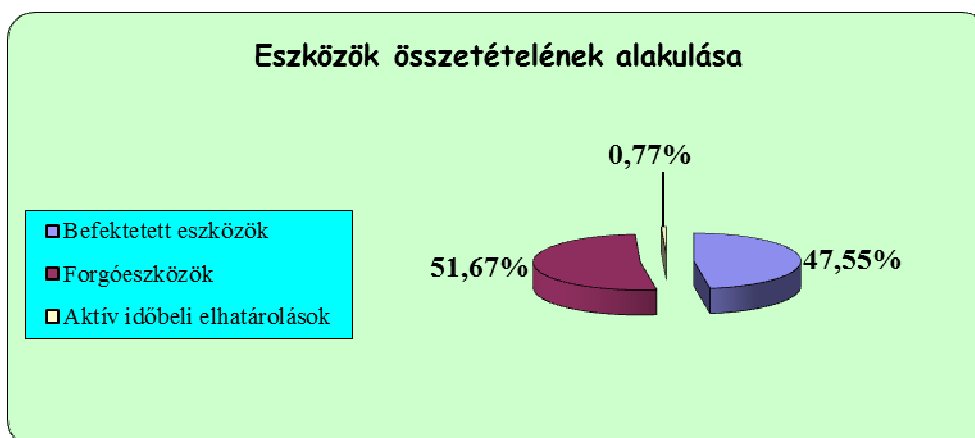
- prémium, jutalom és járulékai 1 897 eFt

- energiaköltségek 644 eFt

### III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

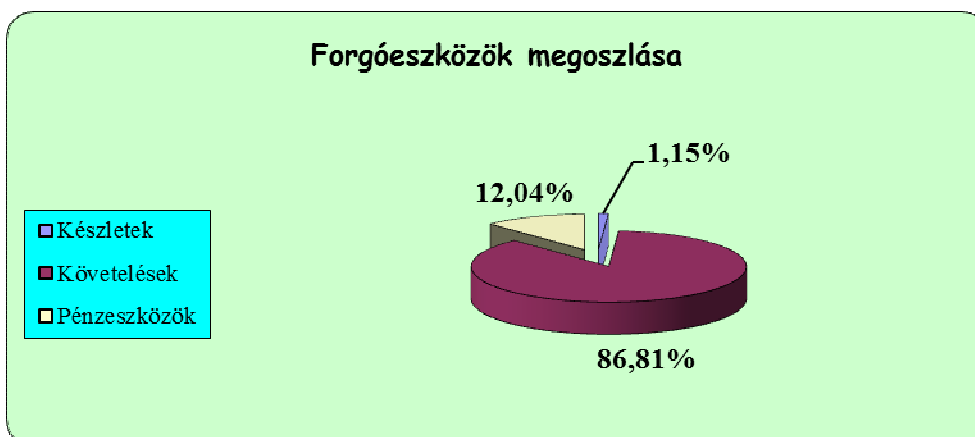
#### Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2010. év összeg eFt	Résarány %
Befektetett eszközök	380 601	47,55
Forgóeszközök	413 561	51,67
Aktív időbeli elhatárolások	6 195	0,78
<b>Összesen</b>	<b>800 357</b>	<b>100</b>



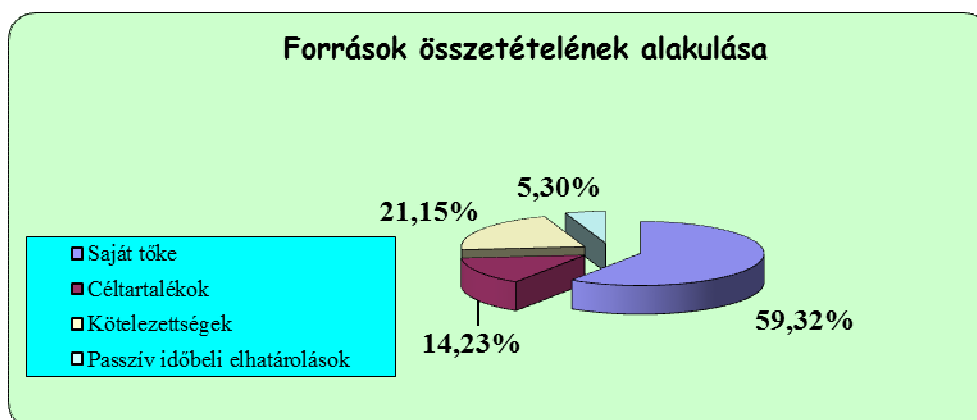
#### Forgóeszközök megoszlása

Megnevezés	2010. év összeg eFt	Résarány %
Készletek	4 762	1,15
Követelések	359 017	86,81
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	49 782	12,04
<b>Összesen:</b>	<b>297 022</b>	<b>100</b>



### Források összetételének alakulása

Megnevezés	2010. év összeg eFt	Résarány %
Saját tőke	474 805	59,32
Céltartalékok	113 898	14,23
Kötelezettségek	169 245	21,15
Passzív időbeli elhatárolások	42 409	5,3
<b>Összesen</b>	<b>800 357</b>	<b>100</b>



### Saját tőke aránya

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Saját tőke	460 481		474 805	
Összes forrás értéke	698 131	65,96	800 357	59,32

### Tárgyi eszközök fedezettsége

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Saját tőke	460 481		474 805	
Tárgyi eszköz	241 869	190,38	268 614	176,76

### Eladósodottság mutató

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Összes kötelezettség	149 847		169 245	
Saját tőke	460 481	32,54	474 805	35,65

### Forgó tőke aránya

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Forgó tőke M.B.-F/III	149 675		234 316	
Saját tőke	460 481	32,50	474 805	49,35



## Pénzügyi helyzet mutatói

### Likviditási gyorsráta

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
M B/II+B/III+B/IV	293 894	199,46	408 799	241,54
Mérleg F/III	147 347		169 245	

### Vevők, szállítók aránya

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Vevők	160 384	300,54	193 949	426,34
Szállítók	53 364		45 492	

### Nettó eladósodottság

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Mérleg F-B/II	- 87 776	- 19,06	- 179 772	-37,86
Saját tőke	460 481		474 805	

## Jövedelmezőségi mutatók

### Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Adózás előtti eredmény	77 846	9,27	85 312	8,43
Nettó árbevétel	839 646		1 012 483	

### Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Adózás előtti eredmény	77 846	11,15	85 312	10,66
Eszközök értéke	698 131		800 357	

### Tőkearányos jövedelmezőség

Megnevezés	2009. év	%	2010. év	%
Adózás előtti eredmény	77 846	16,91	85 312	17,97
Saját tőke	460 481		474 805	

## Hatékonysági mutatók

### Eszközhatékonyság

<b>Megnevezés</b>	<b>2009. év</b>	<b>%</b>	<b>2010. év</b>	<b>%</b>
<u>Bruttó termelési érték</u>	<u>844 193</u>		<u>1 040 419</u>	
Befektetett eszközök	397 349	212,45	380 601	273,36

### Tőkehatékonyság

<b>Megnevezés</b>	<b>2009. év</b>	<b>%</b>	<b>2010. év</b>	<b>%</b>
<u>Bruttó termelési érték</u>	<u>844 193</u>		<u>1 040 419</u>	
Saját tőke	460 481	183,33	474 805	219,13

### Bérhatékonyság

<b>Megnevezés</b>	<b>2009. év</b>	<b>%</b>	<b>2010. év</b>	<b>%</b>
<u>Anyagmentes term.érték</u>	<u>496 533</u>		<u>537 615</u>	
Béreköltség	187 510	264,80	187 118	287,31

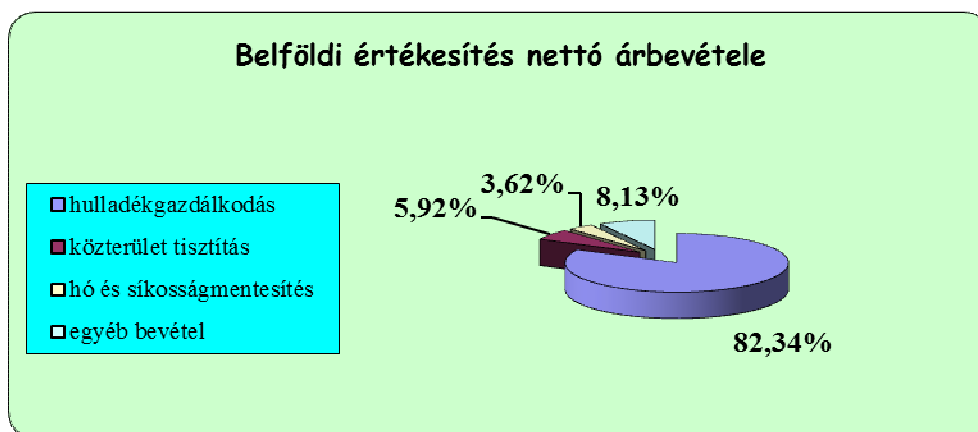
#### **IV. Az eredménykimutatás kiegészítése**

##### **Az eredménykimutatás főbb adatai**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 000 918 eFt
Export értékesítés nettó árbevétele (Óbecse)	11 565 eFt
Egyéb bevételek	27 936 eFt
Anyagjellegű ráfordítások	502 804 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	276 718 eFt
Értékcsökkenési leírás	39 848 eFt
Egyéb ráfordítások	114 699 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	4 690 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 653 eFt
Rendkívüli bevételek	0 eFt
Rendkívüli ráfordítások	24 075 eFt
Adófizetési kötelezettség	20 987 eFt
Adózott eredmény	64 325 eFt

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységenként a következőképpen alakult:

<u>Hulladékgyűjtés</u>	<u>824 124 eFt</u>
- lakossági hulladékszállítás-szekszárd	245 806 eFt
- lakossági hulladékszállítás-vidék	341 238 eFt
- közületi hulladékszállítás	79 038 eFt
- konténeres hulladékszállítás	131 458 eFt
- hulladéklerakó	243 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés	22 447 eFt
- edénymosás	3 894 eFt
<u>Közterület tisztítás</u>	<u>59 224 eFt</u>
- kézi közterület tisztítás	39 959 eFt
- gépi közterület tisztítás	19 265 eFt
<u>Hó és síkosság mentesítés</u>	<u>36 206 eFt</u>
<u>Egyéb tevékenység</u>	<u>92 929 eFt</u>
- hulladéktároló edények bérleti díja	15 866 eFt
- ingatlan bérbeadás	9 687 eFt
- eladott áru	21 856 eFt
- eladott, közvetített szolgáltatás	28 314 eFt
- egyéb közúti szállítás	4 741 eFt
- egyéb tanácsadás	12 465 eFt



Export értékesítés a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-nek nyújtott tanácsadás díja 11 565 eFt.

### Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

2010. gazdasági évben 32 156 eFt személyi jellegű egyéb költséget számoltunk el az alábbiak szerint:

- táppénz hozzájárulás, betegszabadság	3 270 eFt
- dolgozók étkezési hozzájárulása	7 814 eFt
- munkába járás költsége	4 199 eFt
- reprezentációs költség	2 691 eFt
- önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	2 415 eFt
- önkéntes egészségpénztári hozzájárulás	3 785 eFt
- csoportos balesetbiztosítás	420 eFt
- segély	350 eFt
- dolgozói védőszemüveg	42 eFt
- természetbeni juttatás (telefon) SZJA	5 091 eFt
- belföldi, külföldi napidíj	1 602 eFt
- kísértékű ajándék	341 eFt
- dolgozóknak oltóanyag	28 eFt
- egyéb	108 eFt

## V. Egyéb információk

### 1. Munkavállalói létszám, kereset és egyéb személyi jellegű kifizetés alakulása

	<b>Átlagos áll. Létszám</b>	<b>Összes kereset eFt</b>
Teljes munkaidős		
Fizikai	49	109 254
Szellemi	23	63 115
<b>Összesen:</b>	<b>72</b>	<b>172 369</b>
Részmunkaidős		
Fizikai	2	1 772
Szellemi	1	884
<b>Összesen:</b>	<b>3</b>	<b>2 656</b>
Állományon kívüli	8	12 093
<b>Mindösszesen:</b>	<b>83</b>	<b>187 118</b>

### 2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Az Ügyvezető Igazgató Artim Andrásné jövedelme: 3 447 eFt

A Felügyelő Bizottság tagjai az alábbi juttatásban részesültek:

- tiszteletdíj 3 543 eFt

Az Ügyvezető Igazgató és a Felügyelő Bizottság tagjai a Társaságnál sem kölcsönben sem hitelben nem részesültek.

### 3. Rendkívüli tételek részletezése

A 2010-es gazdasági évben az alábbi rendkívüli ráfordításokat számoltuk el 24 075 eFt értékben:

- véglegesen átadott pénzeszköz 2 137 eFt

- elengedett követelés 5 339 eFt

- átvállalt tartozás 16 599 eFt

A rendkívüli bevétel a 2010-es gazdasági évben nem volt.

#### **4. Társasági adóalap módosító tételek részletezése**

##### Adóalapot növelő tételek:

- céltartalék képzés	61 793 eFt
- terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	41 877 eFt
- adóévben elszámolt követelésekre értékvesztés	20 095 eFt
- jogerős bírság	7 112 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség	22 288 eFt
<u>Összesen:</u>	<u>153 165 eFt</u>

##### Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	30 513 eFt
- fejlesztési tartalék	40 000 eFt
- bevételként elszámolt céltartalék	22 855 eFt
<u>Összesen:</u>	<u>93 368 eFt</u>

##### **Társasági adó:**

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<u>85 312 eFt</u>
Adóalapot növelő tételek:	153 165 eFt
<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>	<u>- 93 368 eFt</u>
<u>Adóalap</u>	<u>145 109 eFt</u>

Társasági adótörvény évközi változása miatt 2010. év első félévében az adókulcs 19 % , a második fél évben 10 %.

Törvényi előírás szerint az adóalapot napokra kell osztani és úgy kell megállapítani az adó alapot és a fizetendő adót.

Összes adóalap	145 109 eFt
2010. június 30.-ig számított arányos adóalap	
$145\,109 / 365 \times 181\text{nap} = 71\,958 \text{ eFt}$	
Adó I. félév: $71\,958 \times 19\%$	13 672 eFt
2010. július 01.-től az adóév végéig	
$145\,109 / 365 \times 184 \text{ nap} = 73\,151 \text{ eFt}$	
<u>Adó II. félév: <math>73\,151 \times 10\%</math></u>	<u>7 315 eFt</u>
<u>Összes fizetendő társasági adó</u>	<u>20 987 eFt</u>

2010. évi eredmény felhasználása:

<u>Adózás előtti eredmény</u>	85 312 eFt
- társaságiadó fizetési kötelezettség	20 987 eFt
- tulajdonosoknak fizetendő osztalék	50 000 eFt
- mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése	14 325 eFt

**5. Tájékoztató adatok**

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Veszélyes hulladék 2010. január 01.-e és december 31.-e között az alábbiak szerint alakult:

<b>Megnevezés</b>	<b>Veszélyes hulladék</b>
Nyitó készlet	0 kg
Évközi növekedés	9 211 kg
Évközi csökkenés	4 991 kg
<b>Zárókészlet</b>	<b>4 220 kg</b>

Szekszárd, 2011. április 15.

Artim Andrásné  
Ügyvezető igazgató

## Cash-flow kimutatás

Megnevezés	eFt	
	2009. év	2010. év
<b><u>Működési cash-flow</u></b>		
1. Adózás előtti eredmény	77 846	85 312
1/a. Kapott osztalék		
2. Elszámolt amortizáció	38 487	39 848
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	11 378	20 095
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet	57 961	38 938
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 533	- 2 026
6. Szállítói kötelezettség változása	22 439	7 872
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 1 412	67 270
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	10 238	29 566
9. Vevőkövetelés változása	- 49 974	- 92 661
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze. nélkül) változása	- 14 985	- 30 532
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 2 225	- 2 435
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 21 111	- 20 987
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 30 000	- 50 000
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált.</b>	<b>98 089</b>	<b>90 260</b>
<b><u>Befektetési cash-flow</u></b>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 88 791	- 68 178
15. Befektetett eszközök eladása	1 904	
16. Kapott osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.</b>	<b>- 86 887</b>	<b>- 68 178</b>
<b><u>Finanszírozási cash-flow</u></b>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocs. bev.		
19. Hitel és kölcsön felvétele		
20. Hosszú lejár.kölcsön és elh. bankb. törl.,megszünt.,bev.		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafiz.		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 10 000	- 10 000
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 10 424	- 18 736
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált.</b>	<b>- 20 424</b>	<b>- 28 736</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>- 9 222</b>	<b>- 6 654</b>