

Független könyvvizsgálói jelentés

a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Kft.
(8100 Várpalota, Fehérvári út 7.)
tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (a továbbiakban Várpalotai Hulladékgazdálkodási Kft.) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 90.040 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 3.203 ezer Ft veszteség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Várpalotai Hulladékkezelési Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő tulajdonosi testületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Várpalotai Hulladékkezelési Kft. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

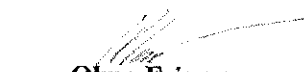
Véleményünk szerint a Várpalotai Hulladékkezelési Kft. 2014. évi üzleti jelentése a Várpalotai Hulladékkezelési Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Veszprém, 2015. április 16.


Gáborné Szellem Éva
ügyvezető

SIGNATOR Audit Kft.
(Veszprém, Radnóti tér 2.)
Tagsági ig. sz.: 000753

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.


Olma Frigyes
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000718

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 _____ a vállalkozás megnevezése

8100 Várpalota, Fehérvári út 7. Tel: 88-592-110
 _____ a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2 0 1 4 .

üzleti évről

Várpalota, 2015. április 16.

Keltezés:

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31.(év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	2013.12.31. Előző év	Előző év (ek) módosításai	2014.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	0	0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	0
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	2013.12.31. Előző év	Előző év (ek) módosításai	2014.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	50	0	87 440
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	12	0	82 825
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	20 733
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	12	0	62 092
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	38	0	4 615
46.	Pénztár, csekkek			113
47.	Bankbetétek	38	0	4 502
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0	2 600
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	2 523
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	77
51.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	50	0	90 040

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	3
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31. Előző év	Előző év (ek) módosításai	2014.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-50	0	20 997
54.	I. JEGYZETT TŐKE	25 000	0	25 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-24 250	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		- 800
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 800	0	-3 203
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	0	0	68 793
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalko- zással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó- val szemben			

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	4
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	2013.12.31. Előző év	Előző év (ek) módosításai	2014.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	0	0	68 793
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőktől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgál- tatásból (szállítók)	0	0	65 003
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesese- dési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			3 790
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	100	0	250
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	100	0	250
93.	Halasztott bevételek			
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	50	0	90 040

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5	1
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31.(év, hó, nap)

**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31. Előző év	Előző év (ek) módosításai	2014.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	200 485
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	200 485
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	42 374
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	16	0	197
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	135	0	67 765
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	649	0	6 350
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	168 456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	800	0	242 768
10.	Béreköltség	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
12.	Bérfárulék	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	3 297
	Ebből: értékvesztés	0	0	2 553
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	- 800	0	- 3 206

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	4	3	6	0	5	0	4	3	8	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	-	0	9	-	5	1	6	3	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5	2
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	3
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. sorból értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	3
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. sorból értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	0	0	3
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 800	0	- 3 203
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	- 800	0	- 3 203
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	- 800	0	- 3 203
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	- 800	0	- 3 203

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató
Nonprofit Kft.**

2014. évi beszámolójához

Várpalota, 2015. április 16.

1.) Általános rész:

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2013. május 31-én alakult, a Várpalotai Közzüzemi Kft. mint jogelőd cégből átalakulással, ennek keretében kiválással. Alapítója és 100 százalékos tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39. Az alapítását Várpalota Város Önkormányzata Képviselőtestülete a 33/2013. (III.21.) számú határozatával hagyta jóvá. A Társaság alapítására a települési hulladékgazdálkodási közzszolgáltatási feladatok ellátására, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására került sor, egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 25 000 eFt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőke összegét az átalakuló Várpalotai Közzüzemi Kft. bocsátja rendelkezésre készpénzben. A Társaság tulajdonosa 222/2013. (XI.28.) képviselő-testületi határozatában az üzletrész 40%-ával, 10 000 eFt névértékű üzletrészával apportként a Várpalotai Közzüzemi Kft. törzstőkéjét megemelte.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság képviseletére jogosult személy:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság e-mail elérhetősége: vhk@vpkozuzem.hu
- A Társaság fő tevékenységi köre: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- A Társaság egyéb tevékenységei:
 1. Nem veszélyes hulladék gyűjtése,
 2. Veszélyes hulladék gyűjtése,
 3. Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,
 4. Hulladék újrahasznosítása,
 5. Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
 6. Hulladék-nagykereskedelem.

A Társaság 2013. évben nem végzett árbevétel eredményező tevékenységet.

A Társaság első üzleti éve 2013. június 1-től kezdődően 2013. december 31-ig tart. Minden további üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

A Társaság működési területe Várpalota város, illetve a környező települések területe.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült. A költségek költség nemenként a specifikus részben lettek bemutatva.

A Társaság beszámolójának készítéséért felelős személy Lakatos Tamás a megbízott Várpalotai Közülemi Kft. gazdasági vezető munkavállalója. Regisztrált mérlegképes könyvelő (Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma 146735).

A Számviteli Törvény 155. §-a alapján a Társaság Éves beszámolóját könyvvizsgálóval köteles hitelesíttetni.

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát 2013. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviseletében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2014. évben a könyvvizsgálat díja nettó 600 eFt volt.

Az ügyvezető tisztségét Horváth Tamás József látja el a Gt. 22. § (2) bekezdés a) pontja alapján, a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályai szerint látja el.

A Felügyelő Bizottság megbízatását javadalmazás nélkül látja el. A 4 fős felügyelő bizottság 2014. december 1-től 3 fővel látja el feladatát.

A Társaság fő tevékenységi köre által elért árbevétele 2014. évben 200.485 eFt.

A Társaság egyéb tevékenységet nem végzett.

2.) Specifikus rész

A Társaság 2014. évben befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

A Társaság 2014. évi tevékenységéből eredő vevőkövetelésének összetétele.

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2014. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 23.286 eFt. Az elszámolt értékvesztés összege 2014. évben 2.553 eFt volt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevő követelés 20.733 eFt.

Megnevezés	2014. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2014	2014. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	0	0	0
181-365 napos követelés	2 132	1 618	514
91-180 napos követelés	1 817	875	942
61-90 napos követelés	180	23	157
31-60 napos követelés	807	37	770
0-30 napon belüli követelés	2 801	0	2 801
Nem lejárt követelés	15 549	0	15 549
Összesen:	23 286	2 553	20 733

Egyéb követelések:

- Egyedi támogatás	42 352 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	13 820 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	5 920 eFt.

Egyéb követelések összesen: **62 092 eFt**

Pénzeszközök:

A Társaság pénztárának egyenlege 2014. december 31-én 113 eFt.

A Társaság OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlájának záró egyenlege 2014. december 31-én 4 502 Ft.

Pénzeszközök összesen: **4 615 eFt**

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2014-ben (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Forgóeszközök	50	100,0	87 440	97,0
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	2 600	3,0
Összesen:	50	100,0	90 040	100,0

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis	2014.12.31. Tény
Jegyzett tőke	25.000	25.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-24 250	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-800
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-800	-3 203
Összesen:	-50	20 997

A jegyzett tőke alakulása

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 33/2013. (III.21.) határozatában döntött a Várpalotai Közüzemi Kft. szétválással történő átalakulásáról. Az átalakulás során a jogelőd átalakulásával, abból történő kiválással létrejött Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összegben határozta meg.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészét egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A kisebbségi üzletrész értékével a Várpalotai Közüzemi Kft. jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

2014. december 31. záró jegyzett tőke

25.000 eFt

A források összetétele a következők szerint alakult:

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	-50	0	20 997	23,3
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	0	0	68 793	76,4
Passzív időbeli elhatárolás	100	0	250	0,3
Összesen:	50	0	90 040	100,0

Céltartalék képzés

Társaság 2014. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

2014. december 31-én a szállító állomány egyenlege 65 003 eFt, amely teljes egészében nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 3 790 eFt, amely az alábbi elszámolások egyenlege.

NAV innovációs járulék elszámolása	12 eFt
Helyi iparűzési adó elszámolás	85 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	3 693 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2014. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Szelektív hulladék elszámolás árbevétele az OKTF NHI megállapodás alapján	2 523 eFt
Vállalati felelősségbiztosítás 2014. évben számlázott, de 2015. évet érintő része	77 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 2 600 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 2014. évi tevékenységéből eredően a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolására az alábbiak szerint került sor.

2014. évi könyvvizsgálat díja 250 eFt.

A passzív időbeli elhatárolás összesen: 250 eFt.

Társasági adó számítás bemutatása:

A Társaság 2014. évi adózás előtti eredménye	- 3 203 eFt
--	-------------

Társasági adó alapot növelő tételek:

Jogerős határozatban megállapított bírság	10 eFt
---	--------

Követelésekre elszámolt értékvesztés	2.553 eFt
--------------------------------------	-----------

Társasági adó alapot növelő tételek összesen:	2.563 eFt
---	-----------

Társasági adó alapot csökkentő tételek:	0 eFt
---	-------

Társasági adó alap:	- 640 eFt
---------------------	-----------

2014. évi társasági adó	0 eFt
-------------------------	-------

A Társaság 2014. évi adózás utáni eredménye:	- 3.203 eFt
---	--------------------

A Társaság az „Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatát készítette el.

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2013. Bázis (eFt)	2014. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	16	197
Igénybevett szolgáltatások	135	67.765
Egyéb szolgáltatások	649	6.350
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	0	168.456
Összesen:	800	242.768
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	0	0
Személyi jellegű egyéb	0	0
Bérfelárak	0	0
Összesen:	0	0
Értékcsökkenési leírás:	0	0
Költség összesen:	800	242.768
Saját előállítású eszközök értéke	0	0
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
Tevékenységet terhelő költség:	800	242.768

Igénybevett és egyéb szolgáltatások

- Szelektív hulladék szállítás	112 eFt
- Szoftver bérlet	40 eFt
- Környezetvédelmi szolgáltatás	2 700 eFt
- Kereskedelmi és Iparkamarai tagdíj	5 eFt
- Könyvvizsgálat	600 eFt
- Számviteli szolgáltatás	600 eFt
- Számlázási tevékenység ellátása	4 200 eFt
- Ügyfélszolgálati tevékenység ellátása	8 184 eFt
- OHÜ eljárási díj	120 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás	146 eFt
- Hulladékkezelés költsége	51 053 eFt
- Végrehajtási eljárás illetéke	13 eFt
- Hatósági eljárási díj	8 eFt
- Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	2 031 eFt
- Bankköltség OTP folyószámla díjai	1 154 eFt
- Postai közreműködési díj	3 128 eFt
- Vállalati felelősségbiztosítás	21 eFt

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások összesen: 74 115 eFt

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

Egyéb bevételek

A Társaság 2014. évi 42.374 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A Földművelésügyi Minisztérium egyedi támogatási kérelem útján lehetőséget biztosított a közszolgáltatók részére 2014. január 1. és 2014. november 30. közötti időszakra vonatkozóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység üzemi eredménye alapján a tény adatok figyelembe vételével a kimutatott hiányát pótolni, egyösszegű utófinanszírozás vagy utófinanszírozás formájában előleg nyújtása melletti vissza nem térítendő támogatás igénylésével. Társaságunk a támogatási igény benyújtásakor rendelkezésére álló tény adatai alapján 42 352 255 Ft költségvetési támogatást igényelt.

A benyújtott egyedi támogatási kérelemben igényelt költségvetési támogatást a Miniszter 2015. március 11-én kelt döntésében jóváhagyta.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 22 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2014. évben.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2014. évben.

NAV bírság	10 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	2 553 eFt
Helyi iparüzési adó	637 eFt
Innovációs járulék	95 eFt
Kerekítési különbözet	2 eFt

Egyéb ráfordítások összesen:	3 297 eFt
------------------------------	-----------

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2014. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 3 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2014. évben 3 eFt volt.

Rendkívüli ráfordítások

2014. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli ráfordítást nem eredményezett.

Rendkívüli bevételek

2014. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli bevételt nem eredményezett.

A Társaság 2014. évi rendkívüli eredménye 0 eFt.

Létszám és bérigazgatás:

A Társaságnak 2014. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő költsége nem keletkezett.

Értékelés, elemzés:

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2013. év bázis	2014. év tény
1.) Forgóeszközök aránya	$\frac{50}{50} = 100,0 \%$	$\frac{87.440}{90.040} = 97,1 \%$
2.) Saját tőke aránya	$\frac{-50}{50} = 100,0 \%$	$\frac{20.997}{90.040} = 23,3 \%$
3.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{0}{-50} = 0,0 \%$	$\frac{68.793}{20.997} = 327,6 \%$
4.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{-12}{-50} = 24,0 \%$	$\frac{-14.032}{20.997} = 66,8 \%$
5.) Saját tőke növekedése		$\frac{20.997}{50} = 419,9 \%$
6.) Likviditási mutató		$\frac{87.440}{68.793} = 127,1 \%$
7.) Értékesítés nettó árbevétele	0	200.485
Egyéb bevételek	0	42.374
Összes bevétel	0	242.859
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Összes bruttó termelés	0	242.859
Anyagijellegű ráfordítás	-800	- 242.768
Anyagmentes termelés	-800	91
Értékcsökkenés	0	0
Nettó termelési érték	-800	91

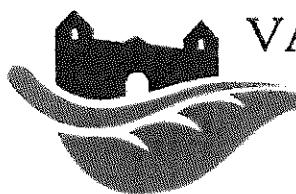
Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2013. bázis eFt	2014. tény eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)	+ 24.288	- 19.673
1.) Adózás előtti eredmény	- 800	- 3.203
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	0	0
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	0	+ 2.553
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	0	0
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	0	+ 65.003
7.) Egyéb kötelezettség változása	0	+ 3.790
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	100	+ 150
9.) Vevőkövetelés változása	0	- 23.286
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	+ 24.988	- 62.080
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	0	- 2.600
12.) Fizetett társasági adó	0	0
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)	0	0
14.) Befektetett eszközök beszerzése	0	0
14/a.) Vagyon kezelésbe vétel	0	0
15.) Befektetett eszközök eladása	0	0
16.) Kapott	0	0
16/a.) Beolvadás miatti korrekció	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)	- 24.250	+ 24.250
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	- 24.250	+ 24.250
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.) Hitelfelvétel	0	0
20.) Végrelegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.) Kötvény-visszafizetés	0	0
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	0	0
24.) Végrelegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.) Végrelegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	+ 38	+ 4.577
V. Nyitó pénzeszköz 6.1.	38	38
VI. Záró pénzeszköz 12.31. (+ IV. + V.)	38	4.615

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján „a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni. A Társaság kizárólag csak a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó tevékenységet végez, ezért a számviteli szétválasztás nem szükséges.

Várpalota, 2015. április 16.

Horváth Tamás József
ügyvezető



VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
megújuló környezetünkért

ÜZLETI JELENTÉS

a 2014.december 31-vel végződő évről

összeállította:

Horváth Tamás József

ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. A Társaság általános bemutatása	3
2. Gazdálkodási jellemzők	3
3. Vagyoni és pénzügyi helyzet	6
4. Kutatás fejlesztés	9
5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	10
6. Környezetvédelem	10
7. Pénzügyi helyzet	10
8. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	11
9. Jövőkép	11

1. A Társaság általános bemutatása

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2013. május 31-én alakult, a Várpalotai Közüzemi Kft. mint jogelőd cégből átalakulással, ennek keretében kiválással. Alapítója és 100 %-os tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39. Az alapítását Várpalota Város Önkormányzata Képviselőtestülete a 33/2013. (III.21.) számú határozatával hagyta jóvá. A Társaság alapítására a települési hulladékgazdálkodási közzolgáltatási feladatok ellátására, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására került sor, egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 25 000 eFt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőke összegét az átalakuló Várpalotai Közüzemi Kft. bocsátja rendelkezésére készpénzben. A Társaság tulajdonosa 222/2013. (XI.28.) képviselő-testületi határozatában az üzletrész 40%-ával, 10 000 eFt névértékű üzletrészával apportként a Várpalotai Közüzemi Kft. törzstőkéjét megemelte.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság képviselőjére jogosult személy:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság e-mail elérhetősége: vhk@vpkozuzem.hu
- A Társaság fő tevékenységi köre: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- A Társaság egyéb tevékenységei:
 1. Nem veszélyes hulladék gyűjtése,
 2. Veszélyes hulladék gyűjtése,
 3. Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,
 4. Hulladék újrahasznosítása,
 5. Szennyvezérlésmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
 6. Hulladék-nagykereskedelem.

2. Gazdálkodási jellemzők

A 2014.évi gazdálkodásunk főbb jellemző adatait a következő pontokban mutatjuk be.

2.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

A Társaság 2013. évben árbevételt, egyéb bevételt és rendkívüli bevételt eredményező tevékenységet nem végzett. A Társaság 2014. évi árbevétele hulladékgazdálkodási közzolgáltatási tevékenységéből származik. Összehasonlítva a tervadatokkal 9,25 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az árbevétel tekintetében, egyéb bevétel esetében pedig 5,59 százalékkal teljesített terv felett.

Árbevétel-bevétel	2013 tény	2014 terv	2014 tény	Index %	Index %
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:					
Közzszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	0	44 666	44 795	-	100,29%
Közzszolgáltatás árbevétele társasházi lakossági	0	94 517	94 429	-	99,91%
Közzszolgáltatás árbevétele közületi és intézményi	0	32 879	41 884	-	127,39%
Lomtalánítás	0	0	8 039	-	-
Szelektív hulladékgyűjtés,bálázás	0	11 455	11 338	-	98,98%
Hulladékgazdálkodás összesen:	0	183 517	200 485	-	109,25%
Tevékenységek árbevétele összesen:	0	183 517	200 485	-	109,25%
Egyéb bevételek	0	40 130	42 374	-	105,59%
Árbevétel és egyéb bevételek	0	223 647	242 859	-	108,59%
- Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	3	-	-
- Rendkívüli bevétel	0	0	0	-	-
Összes bevétel:	0	223 647	242 862	-	108,59%

2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Költség-ráfordítás Megnevezés	2013. tény eFt	2014. terv eFt	2014. tény eFt	Index előző évi tényhez	Index tárgy évi tervhez
1./ Anyagijellegű ráfordítások					
- anyag költség	16	0	197	-	-
- egyéb szolgáltatás	784	68 937	74 115	-	108%
- Anyagijellegű ráfordítás:	800	68 937	74 312	-	108%
2./ Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű egyéb	0	0	0	-	-
- Bér járulék	0	0	0	-	-
- Személyi jellegű összesen:	0	0	0	-	-
3.) Értékcsökkenési leírás	0	0	0	-	-

Költségek összesen:	800	68 937	74 312	-	108%
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	0	0	0	-	-
Közvetített szolgáltatás	0	154 648	168 456	-	109%
Értékesítést terhelő költség	800	223 585	242 768	-	109%
5.) Egyéb ráfordítások	0	0	3 297	-	-
Összes költség és egyéb ráfordítás	800	223 585	246 065	-	110%

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

Egyéb bevételek

A Társaság 2014. évi 42.374 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A Földművelésügyi Minisztérium egyedi támogatási kérelem útján lehetőséget biztosított a közszolgáltatók részére 2014. január 1. és 2014. november 30. közötti időszakra vonatkozóan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység üzemi eredménye alapján a tény adatok figyelembe vételével a kimutatott hiányát pótolni, egyösszegű utófinanszírozás vagy utófinanszírozás formájában előleg nyújtása melletti vissza nem térítendő támogatás igénylésével. Társaságunk a támogatási igény benyújtásakor rendelkezésére álló tény adatai alapján 42 352 255 Ft költségvetési támogatást igényelt.

A benyújtott egyedi támogatási kérelemben igényelt költségvetési támogatást a Miniszter 2015. március 11-én kelt döntésében jóváhagyta.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 21 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2014. évben.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2014. évben.

NAV bírság	10 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	2 553 eFt
Helyi iparüzési adó	637 eFt
Innovációs járulék	95 eFt

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2014. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 3 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2014. évben 3 eFt volt.

Rendkívüli ráfordítások

2014. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli ráfordítást nem eredményezett.

A Társaság 2014. évi adózás előtti eredménye - 3 203 eFt.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2014. évben (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Forgóeszközök	50	100,0	87 440	97,0
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	2 600	3,0
Összesen:	50	100,0	90 040	100,0

A források összetétele a következők szerint alakult 2014. évben (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	-50	0	20 997	23,6
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	0	0	68 793	76,1
Passzív időbeli elhatárolás	100	0	250	0,3
Összesen:	50	0	90 040	100,0

Befektetett eszközök

A Társaság 2014. évben befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

A forgóeszközök és kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.12.31. eFt</i>	<i>2014.12.31 eFt</i>
<i>Forgóeszközök:</i>		
- Készletek	0	0
- Vevők	0	20 733
- Egyéb követelések	12	62 092
- Pénzeszközök	38	4 615
<i>Forgóeszközök összesen:</i>	<i>50</i>	<i>87 440</i>

Készletek

A Társaság 2014. évi tevékenység végzése során készlet beszerzésére nem került sor, ezért a készlet értéke 0 eFt.

Vevőkövetelések

A Társaság 2014. évi tevékenysége kapcsán vevőkövetelése az alábbiak szerint alakult.

Közszolgáltatási díjtartozás lakossági Várpalota	6 981 eFt
Közszolgáltatási díjtartozás társasházi Várpalota	8 997 eFt
Közszolgáltatási díjtartozás Várpalota	2 970 eFt
Szelektív hulladék értékesítése	4 338 eFt

Összesen: 23 286 eFt

Vevőkövetelések elszámolt értékvesztése 2014. december 31-én **2 553 eFt**.

A vevő követelések értéke az elszámolt értékvesztéssel **20 733 eFt**.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 2014. december 31-én 62 093 eFt.

- Egyedi támogatás	42 352 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	13 820 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	5 920 eFt.

Egyéb követelések összesen: 62 092 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszköz a Társaság 2014.12.31-ei napi záró pénzkészletét mutatja amely **4 615 eFt**. Az OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlán 4 502 eFt, a házipénztárban 113 eFt záró pénzkészlettel rendelkezett a Társaság.

A 2013. december 31-ei napi pénzkészlethez viszonyítva 4 577 eFt a növekedés a pénzeszközöknél.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2014. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Szelektív hulladék elszámolás árbevétele az OKTF NHI megállapodás alapján **2 523 eFt**
Vállalati felelősségbiztosítás 2014. évben számlázott, de 2015. évet érintő része **77 eFt**

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 2 600 eFt.

Saját tőke alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.12.31. eFt</i>	<i>2014.12.31. eFt</i>
Jegyzett tőke	25 000	25 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-24 250	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-800
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-800	-3 203
Saját tőke:	-50	20 997

A jegyzett tőke alakulása 2013. évben:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 33/2013. (III.21.) határozatában döntött a Várpalotai Közülemi Kft. szétválással történő átalakulásáról. Az átalakulás során a jogelőd átalakulásával, abból történő kiválással létrejött Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összegben határozta meg. A megmaradó Várpalotai Közülemi Kft. jegyzett tőkéjét 25.000 eFt összeggel csökkentti, miután a létrejött Társaság jegyzett tőkéjét készpénzben rendelkezésre bocsátja.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészt egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A

kisebbségi üzletrész értékével a Várpalotai Közülemi Kft. jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

Az egyéb követelések közül a mérlegben átvezetésre került a jegyzett, de még be nem fizetett tőke összege 24.250 eFt. A -800 eFt összegű 2013. évi mérleg szerinti eredménnyel a Társaság saját tőkéje – 50 eFt 2013. december 31-én. A jegyzett tőke összege pénzügyileg teljesítésre került 2014. évben. A Társaság 2014. évi mérleg szerinti eredményével, ami – 3 203 eFt a saját tőke 20 997 eFt 2014. december 31-én.

Céltartalék képzés

Társaság 2014. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett 2014 évben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

A Társaság szállító állományának nyitott tételei 2014. december 31-én **65 003 eFt.**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege **3 790 eFt.**

NAV innovációs járulék elszámolása	12 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolás	85 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	3 693 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2014. évi könyvvizsgálat díja 250 eFt.

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaságnak 2014. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő költsége nem keletkezett.

4. Kutatás fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság tevékenységében a mérlegforduló után lényeges gazdasági esemény nem történt.

6. Környezetvédelem

A Társaság elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos elkötelezett gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés mind szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újrafelhasználás, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

7. Pénzügyi helyzet

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	68.793 ----- 20.997	=327,6 %
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	-14.032 ----- 20.997	= 66,8 %
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	87.440 ----- 68.793	= 127,1 %
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettség)	4.615 ----- 68.793	= 6,7 %

A Társaság likviditása stabilnak tekinthető. Folyamatosan, a fizetési határidő betartásával történik a szállító és egyéb kötelezettségek teljesítése. A Társaság gazdálkodásában kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követelés kezelésre, és a kötelezettségeinek folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

8. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetét és tőkeszerkezetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Forgóeszközök aránya	87.440 ----- = 97,1 % 90.040
2.) Saját tőke aránya	20.997 ----- = 23,3 % 90.040
3.) Saját tőke növekedése	20.997 ----- = 419,9 % 50

9. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2015. évi üzleti tervét. A 2015. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság 2015. évi üzleti tervében bemutatásra kerülő árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2015. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

A nonprofit gazdasági társaság várható árbevétele

A Nonprofit gazdasági Társaság várható árbevételét a 2014. évi tény nettó árbevétele alapján határoztuk meg a közszolgáltatási terület figyelembevételével.

Közszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	44 800 000 Ft
Közszolgáltatás árbevétele Társasházi lakossági	94 400 000 Ft
Közszolgáltatás árbevétele Közületi és Intézményi	42 600 000 Ft
Lomtalanítás Várpalota területén	8 000 000 Ft
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás árbevétele	12 000 000 Ft
Összesen:	201 800 000 Ft

A nonprofit gazdasági társaság várható költségei

Vállalkozói díj

A Nonprofit Társaság működéséhez szükséges eszközök, ingatlanok, erőforrások a jogelőd Várpalotai Közüzemi Kft.-nél rendelkezésre állnak, a tevékenység ellátására alkalmasak, az igénybe vételük feltételeit meghatározó vállalkozói szerződés alapján az elszámolás negyedéves időközönként történik a két Társaság között.

A díj tartalmazza a hulladékgyűjtő edények ürítését, a szelektív hulladék bálázását, a lomtalanítási tevékenység ellátását.

Előzetes kalkulációk alapján a vállalkozói díj éves szinten **168 500 000 Ft.**

Hulladékkezelési díj

A hulladékkezelési díj, amely egység ára tartalmazza a jogszabályban meghatározott 6 000 Ft/tonna lerakási járulékot, a Társaság 2014. évi mennyiségi adatai alapján került meghatározásra. 2014. év tény adatával, Várpalota város tekintetében 5 258 tonnával számolva és 9 700 Ft/tonna hulladékkezelési díjjal éves szinten **51 000 000 Ft.**

Pénzügyi, számviteli, számlázási szolgáltatás díja

A Nonprofit gazdasági Társaság ügyviteli, könyvviteli, pénzügyi, számlázási tevékenységét szolgáltatásként a jogelőd Várpalotai Közüzemi Kft. szerződéses jogviszony keretében végzi. Az alkalmazott ASP Hungary Kft. ATHOS, és a Multi Informatikai Kft. VISUAL APOLLO szoftverei alkalmasak két társaság ügyviteli tevékenységének az ellátására.

A könyvviteli, pénzügyi szolgáltatás ellátásának díja havi nettó 50 000 Ft, évi **600 000 Ft.**

A könyvvizsgálati tevékenységet a Signator Audit Kft. látja el évi **600 000 Ft** megbízási díjjal.

A számlázási tevékenység ellátásának díja havi nettó 350 000 Ft, évi **4 200 000 Ft.**

Az ügyfélszolgálati tevékenység ellátásának díja havi nettó 682 000 Ft, évi **8 184 000 Ft.**

Felügyeleti díj

2012. évi CLXXXV. Hulladéktörvény meghatározza a közzolgáltatást végző Társaság felügyeleti díj fizetési kötelezettségét.

1) A hivatal részére díjfelügyeleti tevékenységéért a közzolgáltató felügyeleti díjat fizet.

2) A felügyeleti díj éves mértéke egyenlő a közzolgáltató által nyújtott hulladékgazdálkodási közzolgáltatással érintett település lakosainak száma és 100 forint szorzatával.

A Társaság által végzett közzolgáltatási hulladékgazdálkodás érintett településeinek lakos száma a KSH adatai alapján:

Várpalota 20 310 fő

Felügyeleti díj: 20 310 fő * 100 Ft/fő = **2 031 000 Ft**

A nonprofit gazdasági társaság várható egyéb bevétele

Támogatás, mint egyéb bevétel

A Földművelésügyi Minisztérium egyedi támogatási kérelem útján lehetőséget biztosított a közzolgáltatók részére 2014. január 1. és 2014. november 30. közötti időszakra vonatkozóan a hulladékgazdálkodási közzolgáltatási tevékenység üzemi eredménye alapján a tény adatok figyelembe vételével a kimutatott hiányát pótolni, egyösszegű utófinanszírozás vagy utófinanszírozás formájában előleg nyújtása melletti vissza nem térítendő támogatás igénylésével. Társaságunk a támogatási igény benyújtásakor rendelkezésére álló tény adatai alapján 42 352 255 Ft költségvetési támogatást igényelt. A 2015. évi hulladékgazdálkodási közzolgáltatási tevékenység eredménye a 2014. évi gazdálkodás eredményéhez hasonlóan támogatás igénylésével tartható fenn, így 43 000 000 Ft támogatással számoltunk az üzleti terv összeállításakor. A Támogatás mint egyéb bevétel szerepel a tervben.

Eredmény 2015. év

Az előző fejezetekben bemutatott árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2015. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

Árbevétel + 201 800 000 Ft

Egyéb bevétel + 43 000 000 Ft

Pénzügyi műveletek bevétele + 3 200 Ft

Anyag költség - 205 000 Ft

Környezetvédelmi szolgáltatás - 2 700 000 Ft

Könyvvizsgálat - 600 000 Ft

Könyvviteli szolgáltatás - 600 000 Ft

Számlázási tevékenység - 4 200 000 Ft

Ügyfélszolgálat	-	8 184 000 Ft
Hulladékkezelési díj	-	51 000 000 Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatás	-	433 400 Ft
Egyéb szolgáltatás	-	173 000 Ft
Felügyeleti díj	-	2 031 000 Ft
Bank költségek	-	1 400 000 Ft
Postai közreműködési ktg.	-	3 600 000 Ft
Vállalkozó díj	-	168 500 000 Ft
<u>Egyéb ráfordítások</u>	-	<u>746 300 Ft</u>
Eredmény összesen:		430 500 Ft

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy tevékenységei közé tartozó szolgáltatások végzése folyamatosan zavartalanul teljesíthető, gazdálkodása tervezhető.

Várpalota, 2015. április 16.

Horváth Tamás József

ügyvezető