

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató
Nonprofit Kft.**

2017. évi beszámolójához

Várpalota, 2018. május 8.

1.) Általános rész:

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013. május 31-én alakult, a Várpalotai Közüzemi Kft. mint jogelőd cégből átalakulással, ennek keretében kiválással. Alapítója 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 közszolgáltatási feladatok ellátására, nem jövedelemszerzésre irányuló gazdasági tevékenység folytatására került sor, egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 25 000 eFt volt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőke összegét az átalakuló Várpalotai Közüzemi Kft. bocsátotta 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. Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre, amelynek során a jegyzett tőkét 3 000 eFt-ra szállította le.

- 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. Szennyvezérlésmentesítés, 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 tartott. Minden további üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

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

A Társaság tevékenységének ellátására vonatkozóan megállapítható, hogy a jogszabályi változások eredményeként a 69/2016. (III.31.) Kormányrendelet alapján a 2012. évi CLXXXVI. Törvény a hulladékról 32/A. §-a szerint meghatározott feladatokra Koordináló szervként a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. került kijelölésre. A Társaság, mint közszolgáltató Várpalota közszolgáltatási területén gondoskodik továbbra is az önkormányzati hulladékgazdálkodási közfeladat folyamatos ellátásáról.

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 Közszolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát 2013. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselőjében (Kamarai nyilvántartási száma 00718).

Az ügyvezető tisztségét Horváth Tamás József 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 3 fős felügyelő bizottság 2014. december 1-től látja el feladatát.

A Társaság fő tevékenységi köre által elért árbevétele 2017. évben 168 399 eFt.

A Társaság egyéb tevékenységet nem végzett.

A Társaság 2017. évben ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibát nem állapított meg, ebből eredően az eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt, a mérlegben és az eredménykimutatásban jelentkező hatás bemutatására nem került sor.

Háromoszlopos beszámoló

Társaságunk 2017. évi beszámolójának mérleg és eredménykimutatását három oszlopban mutatja be, melynek indoka az alábbiakban kerül leírásra.

A Földművelésügyi Minisztériummal kötött szolgáltatás-vásárlási szerződés vonatkozásában a 2017. május 11.-én kelt teljesítés igazolások alapján számlázhatta a Társaság a 2016. május és december közötti időszak begyűjtői elszámolásait. A begyűjtői elszámolások a szelektíven gyűjtött hulladékok frakciók szerinti anyagáram mennyiségeit tartalmazza. Az elszámolásból eredően 2 746 eFt árbevétele keletkezett a Társaságnak.

Az NHKV Zrt. 2017. március 28-án számlázta 2016. július 1. és 2016. december 31. közötti időszak haszonanyag elszámolását. A haszonanyag elszámolás eredményeként 1 381 eFt anyagköltsége keletkezett a Társaságnak.

Az elszámolások időszakait figyelembe véve megállapításra került, hogy 2017. évben a Társaság a Számviteli Politikájában rögzített jelentős összegű hibának tekinti az elvégzett vizsgálat alapján az elszámolások hatását, miután a 2016. évet érinti és jelentős mértékű hibahatár értékét eléri, így a 2017. évi eredménytől elkülönítetten a középső oszlopban kell bemutatni.

Ennek megfelelően Társaságunk 2017. évben 2 746 eFt árbevételt és 1 381 eFt anyagköltséget könyvelt, amely egyértelműen 2016. évet érintő és a 2017. évi eredménytől elkülönítetten a középső oszlopban kerül bemutatásra.

2016. üzleti évben a megállapítás saját tőkét növelő, illetve eredményre gyakorolt együttes előjeltől független hatása meghaladja a mérleg fő-összeg 2%-át.

2013. január 1-től megszűnt a jelentős hibából eredő beszámoló ismételt közzétételi kötelezettsége, ezért a 2017. évi háromszlopos beszámolónak középső oszlopában a 2016. évi eredményre gyakorolt hatás kerül bemutatásra. A harmadik oszlopban a tárgy év eredménye és mérleg adatai kerülnek bemutatásra.

Eredményre gyakorolt hatás:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 746 eFt
Anyag költség	1 381 eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	1 365 eFt
Adózás előtti eredmény:	1 365 eFt

2.) Specifikus rész

A 2017. évi beszámoló mérleg tételeinek bemutatása

A Társaság befektetett eszközeinek bruttó értéke és az elszámolt értékcsökkenés adata az alábbiakban kerül bemutatásra.

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A Társaság tárgyi eszköz állománya az alábbiak szerint alakult 2017. évben.

Új eszköz beszerzésére nem került sor. A meglévő LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS 26 320 6x2/4 BL alváz típusú, MUT Variopress 211/20.0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárműre nagykonténer ürítőszerkezet került felszerelésre.

Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. adatok eFt-ban		Tárgyi eszközök állományváltozása					
		Ingatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonkezelt eszközök	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg			21 330				21 330
Növekedés:			1 510				1 510
+ Beruházás (állományba vétel)							
+ Beszerzés (aktiválás)			1 510				1 510
+ Saját beruházás (aktiválás)							
+ Apport (aktiválás)							
+ Ingyenes átvétel (aktiválás)							
+ Egyéb (aktiválás)							
Csökkenés:							
- Beruházás aktiválása							
- Értékesítés							
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés							
- Apport							
- Egyéb							
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg			22 840				22 840
Értékcsökkenés							
Nyitó egyenleg			983				983
Növekedés:			2 505				2 505
+Tárgyévi terv sz. é.cs.			2 505				2 505
+Tárgyévi terven felüli é.cs.							
Csökkenés:							
- Értékesítés							
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés							
- Apport							
- Egyéb							
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg			3 488				3 488
Nettó érték							
Nyitó egyenleg							
Záró egyenleg			19 352				19 352

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést a számviteli törvény alapján a költségei között a hasznos élettartam figyelembe vételével, maradványérték meghatározásával számolja el. A Társaság a tárgyi eszköz nyilvántartásában az Adótörvény szerint meghatározott értékcsökkenési leírási kulccsal is számolt, és a társasági adó számítás levezetésénél, az adóalap számításnál figyelembe veszi. 2017. évben a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2 505 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 4 405 eFt volt.

A Társaság havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Rendkívüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2017. évben.

A Társaság 2017. évben befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Vevő követelések

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2017. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 139 259 eFt. A mérlegben 152 eFt összegben ügyfél túlfizetések a mérlegben átvezetése kerültek az egyéb kötelezettségek közé. Az elszámolt értékvesztés összege 2017. évben 98 eFt, a feloldás 1 001 eFt, így egyenlege 2 524 eFt. Az értékvesztéssel csökkentett, és a mérlegben átvezetett túlfizetések figyelembe vételével a beszámoló mérlegében szereplő vevőkövetelés 136 887 eFt.

Megnevezés	2016. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2016.	2016. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2017. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2017	Mérlegben átvezetés az egyéb kötelezettségek közé	2017. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	2 879	2 936	0	2 524	2 524	0	0
181-365 napos követelés	610	492	251	0	0	0	0
91-180 napos követelés	0	0	0	0	0	0	0
61-90 napos követelés	0	0	0	0	0	0	0
31-60 napos követelés	0	0	0	936	0	0	936
0-30 napon belüli követelés	561	0	561	0	0	0	0
Nem lejárt követelés	69 889	0	69 889	135 799	0	152	135 951
Összesen:	73 939	3 428	70 701	139 259	2 524	152	136 887

Egyéb követelések

- Társasági adó elszámolás (egyéb kötelezettségek közül átvezetve), 486 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően 7 593 eFt
- NAV késedelmi pótlék teljesítése
(egyéb kötelezettségek közül átvezetve) 1 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve) 22 742 eFt

Egyéb követelések összesen: 30 822 eFt

Pénzeszközök

A Társaság pénztárának egyenlege 2017. december 31-én 294 eFt.

A Társaság OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámlájának záró egyenlege 2017. december 31-én 873 eFt.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységének vonatkozásában két fedezetbiztosítási számlát vezet, amelyek egyenlege bankszámla számok szerint 2017. december 31-én 100 eFt, összesen 200 eFt.

Pénzeszközök összesen: 1 367 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2017. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Az NHKV Zrt. 2017. 4. negyedéves szolgáltatási díj különbözet árbevétel elhatárolása 2 217 eFt.

Gépjárművek felelősség biztosításának 2017. évben számlázott, de 2018. évet érintő része 52 eFt

Gépjárművek casco biztosításának 2017. évben számlázott, de 2018. évet érintő része 119 eFt.

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 2 388 eFt.

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2017-ben (eFt):

Megnevezés	2016.12.31. Bázis		2017.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	20 347	15,9	19 352	10,1
Forgóeszközök	107 751	84,0	169 076	88,6
Aktív időbeli elhatárolás	126	0,1	2 388	1,3
Összesen:	128 224	100,0	190 816	100,0

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2016.12.31. Bázis	2017.12.31. Tény
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	36 225	36 225
Eredménytartalék	-34 756	-11 834
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	22 922	-1 236
Összesen:	27 391	26 155

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 üzletrészt 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.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre. A jegyzett tőkét 3 000 eFt-ra szállította le, Várpalota Város Önkormányzata, mint tag 14 895 eFt pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljesített. Az Önkormányzat 6 840 eFt értébecslés alapján meghatározott forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a KDE-217 forgalmi rendszámú IVECO Eurocargo ML 140E18 (HARD-PRESS F 8 felépítmény) típusú hulladékgyűjtő gépjárművet. A Várpalotai Közüzemi Kft., mint tag 14 490 eFt értébecslés alapján meghatározott forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a LUY-689

forgalmi rendszámú MAN TGS26 320 6x2/4 alváz típusú, MUT Variopress 211/20,0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

A pénzbeli vagyoni hozzájárulás és a két hulladékgyűjtő gépjármű értéke a tőke tartalék között került nyilvántartásba.

A 2017. december 31.-ei záró jegyzett tőke 3 000 eFt.

A tőketartalék alakulása

A tőkeszerkezet rendezése során az alábbiak szerint alakult a Társaság tőketartalék állománya.

Várpalota Város Önkormányzata pénzbeli vagyoni hozzájárulása	14 895 eFt
Várpalota Város Önkormányzata gépjármű apport érték	6 840 eFt
Várpalotai Közülemi Kft. gépjármű apport érték	14 490 eFt
2016. december 31. tőketartalék záró egyenlege	36 225 eFt

A források összetétele a következők szerint alakult:

Megnevezés	2016.12.31. Bázis		2017.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	27 391	21,4	26 155	13,7
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	100 239	78,2	162 932	85,4
Passzív időbeli elhatárolás	594	0,4	1 729	0,9
Összesen:	128 224	100,0	190 816	100,0

A Társaság 2017. évi adózott eredményével, ami 1 236 eFt veszteség, a saját tőke 26 155 eFt-ra csökkent. A tagok által 2016. évben végrehajtott tőkeszerkezet rendezése, illetve a 2017. évi adózott eredmény hatására a saját tőke a jogszabályok előírása szerinti elvárt szinten van, amely jelenleg további beavatkozást nem igényel a Tulajdonos tagok részéről.

Céltartalék képzés

Társaság 2017. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

2017. december 31-én a szállító állomány egyenlege 18 562 eFt, amely nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

A szállító kötelezettség három partner, szállító számla kötelezettségéből származik.

Partner-Depónia Kft.	10 998 eFt
ARW Magyarország Kft.	28 eFt
NHKV Zrt.	7 536 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben

Várpalotai Közüzemi Kft. 114 311 eFt számla kötelezettsége a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni sorába került nyilvántartásra. A kötelezettségből 30 546 eFt nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség. 30 969 eFt 30-60 nap közötti, 32 427 eFt 91-180 nap közötti és 20 369 eFt 181-360 nap közötti lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

Az egyenlege 2017. december 31-én 114 311 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 30 059 eFt, amely az alábbi elszámolások egyenlege.

Innovációs járulék kötelezettség	113 eFt
Helyi iparüzési adó kötelezettség	522 eFt
Áfa elszámolás időszakai elszámolású ügyletből eredően	29 272 eFt
Téves vevő számla kiegyenlítésből eredő kötelezettség	33 eFt
Vevő követelések közül átvezetett ügyfél túlfizetések	119 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségek egyenlege 2017. december 31-én 162 932 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 2017. évi tevékenységéből eredően a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolására az alábbiak szerint került sor.

Könyvvizsgálat díja megállapodás alapján 250 eFt

NHKV Zrt. 2017. 4. negyedéves haszonanyag elszámolása 1 479 eFt

A passzív időbeli elhatárolás összesen: 1 729 eFt.

A 2017. évi beszámoló eredmény kimutatásának, tételeinek bemutatása

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

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A Társaság 2017. évben elért árbevétele 168 399 eFt.

Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj	145 505 eFt
Haszonanyag szállítás, hasznosítás árbevétele	340 eFt
Szelektív hulladék bálázás árbevétele	12 043 eFt
Gépjármű bérbeadás árbevétele	7 680 eFt
Bérszámlázás árbevétele	2 666 eFt
Hulladékgyűjtő edény értékesítés árbevétele	165 eFt

Egyéb bevételek

A Társaság 2017. évi 1 020 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 12 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2017. évben.

A 2014., 2015., és 2016. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevő követelésekből eredően, amelyek 2017. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 2017. évben 1 001 eFt.

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2016. Bázis (eFt)	2017. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	445	10 396
Igénybevett szolgáltatások	71 087	69 063
Egyéb szolgáltatások	3 871	2 486
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	148 410	83 907
Összesen:	223 813	165 852
Személyi jellegű ráfordítások:		
Bérek	0	0
Személyi jellegű egyéb	0	0
Bérfelrakások	0	0
Összesen:	0	0
Értéksökkenési leírás:	983	2 505
Költség összesen:	224 796	168 357
Saját előállítású eszközök értéke	0	0
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
Tevékenységet terhelő költség:	224 796	168 357

Igénybevett és egyéb szolgáltatások

- Szelektív hulladék szállítás	379 eFt
- Veszélyes hulladék gyűjtése	231 eFt
- Környezetvédelmi szolgáltatás	2 700 eFt
- Kereskedelmi és Iparkamarai tagdíj	5 eFt
- Könyvvizsgálat	600 eFt
- Számviteli szolgáltatás	600 eFt
- Ügyfélszolgálati tevékenység ellátása	8 184 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás	682 eFt
- Hulladékkezelés költsége	55 672 eFt
- Végrehajtási eljárás díja	9 eFt
- Felügyeleti díj	498 eFt
- Bankköltség OTP folyószámla díjai	1 018 eFt
- Postai közreműködési díj	2 eFt
- Vállalati felelősségbiztosítás	77 eFt
- Gépjárművek biztosítási díja	892 eFt

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások összesen: 71 549 eFt

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2017. évben.

NAV önellenőrzési pótlék	4 eFt
Mulasztási bírság	101 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	98 eFt
Gépjárműadó	247 eFt
Helyi iparüzési adó	1 482 eFt
Innovációs járulék	222 eFt
Behajthatatlan leírt követelés	144 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 2 298 eFt

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2017. évben pénzügyi ráfordítása és pénzügyi bevétele nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2017. évben 0 eFt volt.

Társasági adó számítás bemutatása:

A Társaság 2017. évi adózás előtti eredménye -1 236 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek:

Jogerős határozatban megállapított bírság	101 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés számviteli törvény szerint	2 505 eFt
Követelésekre elszámolt értékvesztés	98 eFt
Behajthatatlan, elengedett követelés	145 eFt
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	2 849 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	4 405 eFt
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszavezetése	1 001 eFt
Társasági adóalapot csökkentő tételek:	5 406 eFt
Társasági adóalap:	- 3 793 eFt
2017. évi társasági adó 10%	0 eFt
A Társaság 2017. évi adózás utáni eredménye:	- 1 236 eFt

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaságnak 2017. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő és bérjárulék költsége nem keletkezett.

Értékelés, elemzés:

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2016. év bázis	2017. év tény
1.) Forgóeszközök aránya	107 751 ----- = 84,0 % 128 224	169 076 ----- = 88,6 % 190 816
2.) Saját tőke aránya	27 391 ----- = 21,4 % 128 224	26 155 ----- = 13,7 % 190 816
3.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	100 239 ----- = 365,9 % 27 391	162 932 ----- = 622,9 % 26 155
4.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	- 1 356 ----- = -4,9 % 27 391	- 4 776 ----- = -18,3 % 26 155
5.) Saját tőke növekedése	27 391 ----- = -85,7 % - 31 956	26 155 ----- = 95,5 % 27 391
6.) Likviditási mutató	107 751 ----- = 107,5 % 100 239	169 076 ----- = 103,8 % 162 932
7.)		
Értékesítés nettó árbevétele	196 829	168 399
Egyéb bevételek	55 178	1 020
Összes bevétel	252 007	169 419
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Összes bruttó termelés	252 007	169 419
Anyagjellegű ráfordítás	- 223 813	- 165 852
Anyagmentes termelés	28 194	3 567
Értékcsökkenés	983	2 505

Nettó termelési érték

27 211

1 062

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2016. bázis eFt	2017. tény eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)	- 25 548	- 3 279
1.) Adózás előtti eredmény	+ 24 003	- 1 236
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	+ 983	+ 2 505
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	- 1 606	- 903
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	0	0
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	- 1 741	+ 43 790
7.) Egyéb kötelezettség változása	+ 6 460	+ 18 904
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	+ 344	+ 1 135
9.) Vevőkövetelés változása	- 48 125	- 65 284
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	- 6 077	+ 72
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	+ 1 292	- 2 262
12.) Fizetett társasági adó	- 1 081	0
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)	0	- 1 510
14.) Befektetett eszközök beszerzése	0	- 1 510
14/a.) Vagyron 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)	+ 15 095	0
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	+ 15 095	0
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.) Hitelfelvétel	0	0
20.) Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.) Kötvény-visszafizetés	0	0
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	0	0
24.) Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.) Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.) Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	- 10 453	- 4 789
V. Nyitó pénzeszköz 6.1.	16 609	6 156
VI. Záró pénzeszköz 12.31. (± IV. + V.)	6 156	1 367

Számviteli szétválasztás

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, 2018. május 8.

Horváth Tamás József
ügyvezető