

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató  
Nonprofit Kft.**

**2015. évi beszámolójához**

**Várpalota, 2016. március 29.**

## 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 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 közszolgáltatási 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](mailto: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. Szennyozódásmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
  6. Hulladék-nagykereskedelem.

A Társaság 2013. évben nem végzett árbevételt 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 jövőbeli tevékenységének ellátására vonatkozóan megállapítható, hogy jelentősen, de pontosan még nem felmérhető hatással lehetnek a jogszabályi változások eredménye.

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 Közüzemi 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 képviseletében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2015. 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 megbízását javadalmazás nélkül látja el. A 3 fős felügyelő bizottság 2014. december 1-től látja el feladatát.

A Társaság fő tevékenységi köre által elért árbevétele 2015. évben 205 063 eFt.

A Társaság egyéb tevékenységet nem végzett.

### 1.) **Specifikus rész**

A Társaság 2015. évben befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

A Társaság 2015. évi tevékenységéből eredő vevőkövetelésének összetétele.

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2015. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 26.004 eFt. Az elszámolt értékvesztés összege 2015. évben 5 034 eFt volt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevőkövetelés 20 970 eFt.

Megnevezés	2014. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2014	2014. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2015. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2015	2015. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	0	0	0	2 177	2 261	
181-365 napos követelés	2 132	1 618	514	2 150	1 635	
91-180 napos követelés	1 817	875	942	2 632	1 072	
3777061-90 napos követelés				563	24	
42 1 798	180	23	157			
0-30 napon belüli követelés 807 31-60 napos követelés	2 801	0	2 801	3 568	0	

Nem lejárt követelés	15 549	0	15 549	13 116	0	
<b>Összesen:</b>	<b>23 286</b>	<b>2 553</b>	<b>20 733</b>	<b>26 004</b>	<b>5 034</b>	<b>20 970</b>

**Egyéb követelések:**

- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően 14 717 eFt
- NAV Innovációs járulék követelés 5 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve) 9 962 eFt
- Helyi iparüzési adó túlfizetés 133 eFt

**Egyéb követelések összesen: 24 817 eFt**

**Pénzeszközök:**

A Társaság pénztárának egyenlege 2015. december 31-én 69 eFt.

A Társaság OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlájának záró egyenlege 2015. december 31-én 16 540 Ft.

**Pénzeszközök összesen: 16 609 eFt**

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2015-ben (eFt):

Megnevezés	2014.12.31. Bázis		2015.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Forgóeszközök	87 440	97,1	62 396	97,7
Aktív időbeli elhatárolás	2 600	2,9	1 418	2,3
<b>Összesen:</b>	<b>90 040</b>	<b>63 814</b>	<b>100,0</b>	
	100,0			

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2014.12.31. Bázis	2015.12.31. Tény
Jegyzett tőke	25.000	25.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0

Eredménytartalék	-800	-4 003
-52 953Lekötött tartalék	0	0
Összesen:-3 203	20 997	-31 956
Mérleg szerinti eredmény		

#### 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.

2015. december 31. záró jegyzett tőke 25 000 eFt

A források összetétele a következők szerint alakult:

Megnevezés	2014.12.31. Bázis		2015.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	20 997	23,3	-31 956	-49,9
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	68 793	76,4	95 520	149,6
Passzív időbeli elhatárolás	250	0,3	250	0,3
Összesen:	90 040	100,0	63 814	100,0

A Társaság 2015. évi mérlegszerinti eredményével, ami – 52 953 eFt, a saját tőke – 31 956 eFt. A saját tőke a 2015. évi veszteség hatására a jegyzett tőke 50 százaléka alá csökkent, amely beavatkozást igényel, amennyiben a következő üzleti évben a Társaság tevékenysége által elért eredménye nem javítja a saját tőke elvárt szintjét.

## Céltartalék képzés

Társaság 2015. évben céltartalékot nem képzett.

## Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

2015. december 31-én a szállító állomány egyenlege 90 824 eFt, amelyből 69 416 eFt nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség, 21 408 eFt 30 napon belüli lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

A szállító kötelezettség három partner, szállító számla kötelezettségéből származik.

Várpalotai Közüzemi Kft.	85 790 eFt
Partner-Depónia Kft.	5 014 eFt
ARWMagyarország Kft.	20 eFt
Összesen:	90 824 eFt

A mérlegben a szállító kötelezettségek közül átsorolásra kerül a Várpalotai Közüzemi Kft. 85 790 eFt számla kötelezettsége a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni sorába. A szállító kötelezettségek egyenlege az átvezetés után 5 034 eFt.

Az átvezetés eredményeként a rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben egyenlege 85 790 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 4 696 eFt, amely az alábbi elszámolások egyenlege.

Téves vevő számla kiegyenlítésből eredő kötelezettség	2 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	4 694 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2015. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Szelektív hulladék elszámolás árbevétele az OKTF NHI megállapodás alapján	1 340 eFt
Vállalati felelősségbiztosítás 2015. évben számlázott, de 2016. évet érintő része	78 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 1 418 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 2015. évi tevékenységéből eredően a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolására az alábbiak szerint került sor.

Könyvvizsgálat díja megállapodás alapján 250 eFt.

A passzív időbeli elhatárolás összesen: 250 eFt.

**Társasági adó számítás bemutatása:**

A Társaság 2015. évi adózás előtti eredménye - 52 953 eFt

Társasági adó alapot növelő tételek:

Jogerős határozatban megállapított bírság 2 eFt

Követelésekre elszámolt értékvesztés 4 302 eFt

Társasági adó alapot növelő tételek összesen: 4 304 eFt

Követelésekre elszámolt értékvesztés visszafizetése 1 821 eFt

Társasági adó alapot csökkentő tételek: 1 821 eFt

Társasági adó alap: - 50 470 eFt

2015. évi társasági adó 0 eFt

**A Társaság 2015. évi adózás utáni eredménye: - 52 953 eFt**

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

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2014. Bázis (eFt)	2015. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	197	609
Igénybevett szolgáltatások	67 765	67 499
Egyéb szolgáltatások	6 350	7 584
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	168 456	179 295
<b>Összesen:</b>	<b>242 768</b>	<b>254 987</b>
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	0	0
Személyi jellegű egyéb	0	0
Bérbírlékok	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Értékcsökkenési leírás:	0	0

<b>Költség összesen:</b>	<b>242 768</b>	<b>254 987</b>
Saját előállítású eszközök értéke	0	0
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
<b>Tevékenységet terhelő költség:</b>	<b>242 768</b>	<b>254 987</b>

#### Igénybevett és egyéb szolgáltatások

- Szelektív hulladék szállítás	323 eFt
- Veszélyes hulladék gyűjtése	21 eFt
- Posta költség	1 eFt
- Jogi képviselet	40 eFt
- Környezetvédelmi szolgáltatás	2 700 eFt
- Kereskedelmi és Iparkamarai tagdíj	5 eFt
- Könyvvizsgálat	700 eFt
- Számviteli szolgáltatás	600 eFt
- Számlázási tevékenység ellátása	4 200 eFt
- Ügyfélszolgálati tevékenység ellátása	8 184 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás	211 eFt
- Hulladékkezelés költsége	50 514 eFt
- Hatósági eljárási díj	35 eFt
- Magyar Energia Hivatal felügyeleti díj	2 011 eFt
- OKTF Főfelügyelőség eljárási díj	358 eFt
- Bankköltség OTP folyószámla díjai	1 440 eFt
- Postai közreműködési díj	3 643 eFt
- Vállalati felelősségbiztosítás	97 eFt

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások összesen: 75 083 eFt

#### Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

##### Egyéb bevételek

A Társaság 2015. évi 1 856 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 35 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2015. évben.

A 2014. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevő követelésekből eredően, amelyek 2015. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 2015. évben 1 821 eFt.

##### Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2015. évben.



NAV bírság	2 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	4 303 eFt
Helyi iparüzési adó	503 eFt
Innovációs járulék	75 eFt
Kerekítési különbözet	7 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 4 890 eFt

### **Pénzügyi eredmény**

A Társaságnak 2015. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 5 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2015. évben 5 eFt volt.

### **Rendkívüli ráfordítások**

2015. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli ráfordítást nem eredményezett.

### **Rendkívüli bevételek**

2015. évben a Társaság tevékenysége rendkívüli bevételt nem eredményezett.

A Társaság 2015. évi rendkívüli eredménye 0 eFt.

### **Létszám és bérigazgatás:**

A Társaságnak 2015. 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	2014. év bázis	2015. év tény
1.) Forgóeszközök aránya	50 ----- = 100,0 % 50	87.440 ----- = 97,1 % 90.040
2.) Saját tőke aránya	-50 ----- = 100,0 % 50	20.997 ----- = 23,3 % 90.040
3.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	0 ----- = 0,0 % -50	68.793 ----- = 327,6 % 20.997
4.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	-12 ----- = 24,0 % -50	-14.032 ----- = 66,8 % 20.997
5.) Saját tőke növekedése		20.997 ----- = 419,9 % 50
6.) Likviditási mutató		87.440 ----- = 127,1 % 68.793
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
Anyagjellegű ráfordítás	-800	- 242.768
Anyagmentes termelés	-800	91
Értékcsökkenés	0	0
Nettó termelési érték	-800	91

**Cash-flow kimutatás**

Megnevezés	2014. bázis eFt	2015. tény eFt
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)</b>	<b>- 19 673</b>	<b>+ 11 994</b>
1.) Adózás előtti eredmény	- 3 203	- 52 953
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	0	0
2/a.) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	+ 2 553	+ 2 481
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	0	0
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	+ 65 003	+ 25 821
7.) Egyéb kötelezettség változása	+ 3 790	+ 906
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	+ 150	0
9.) Vevőkövetelés változása	- 23 286	- 2 718
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	- 62 080	+37 275
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	- 2 600	+ 1 182
12.) Fizetett társasági adó	0	0
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)</b>	<b>+ 24.250</b>	<b>0</b>
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	+ 24.250	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.) Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
<b>IV. Pénzeszköz változás (I-III.)</b>	<b>+ 4 577</b>	<b>+ 11 994</b>
<b>V. Nyitó pénzeszköz 6.1.</b>	<b>38</b>	<b>4 615</b>

<b>VI.</b>	<b>Záró pénzeszköz 12.31. (± IV. + V.)</b>	<b>4 615</b>	<b>16 609</b>
------------	--	--------------	---------------

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, 2016. március 29.

Horváth Tamás József  
ügyvezető