

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

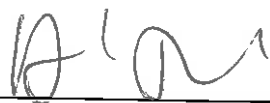
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Éves beszámoló

2016.

üzleti évről

Várpalota, 2017. május 3.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.



8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
8101 Várpalota Pf.: 53

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	0	20 347
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 érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	0	0	0
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	20 347
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Várpalota, 2017. május 3.

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.



8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
A vállalkozás vezetője (képviselője)
8101 Várpalota Pf.: 53

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	62 396	0	107 751
30.	I. Készletek (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. Követelések (38.-45. sorok)	45 787	0	101 595
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 970	0	70 701
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	24 817	0	30 894
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54.-55. sorok)	16 609	0	6 156
54.	Pénztár, csekkek	69	0	234
55.	Bankbetétek	16 540	0	5 922
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	1 418	0	126
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 340	0	0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	78	0	126
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	63 814	0	128 224

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
 KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Keltetés: Várpalota, 2017. május 31.

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

8101 Várpalota Pf.: 53.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	- 31 956	0	27 391
62.	I. Jegyzett tőke	25 000	0	3 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65.	III. Tőketartalék	0	0	36 225
66.	IV. Eredménytartalék	-4 003	0	-34 756
67.	V. Lekötött tartalék			
68.	VI. Értékelési tartalék			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	-52 953	0	22 922
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	95 520	0	100 239
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78.-81. sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Várpalota, 2017. május 3.

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.



8100 Várpalota, Fehérvári út 53
8101 Várpalota Pf.: 53

A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)	95 520	0	100 239
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 034	0	5 174
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	85 790	0	83 909
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 696	0	11 156
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	250	0	594
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	250	0	594
106.	Halasztott bevételek			
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)	63 814	0	128 224

Keltezés: Várpalota, 2017. május 3. P.H.

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.



8100 Várpalota, Fehérvári út 77.

8101 Várpalota Pf.: 53

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**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
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	205 063	0	196 829
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	205 063	0	196 829
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	1 856	0	55 178
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 821	0	3 708
05.	Anyagköltség	609	0	445
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 499	0	71 087
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 584	0	3 871
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	179 295	0	148 410
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	254 987	0	223 813
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	983
VII.	Egyéb ráfordítások	4 890	0	3 209
	Ebből: értékvesztés	4 302	0	2 102
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-52 958	0	24 002

Keltezés: Várpalota, 2017. május 3.

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.



8100 Várpalota, Fehérvári út 77.
8101 Várpalota Pf.: 53

Államháztartás vezetője (képviselője)

**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.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	0	1
	19. sorból értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	5	0	1
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	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.)	5	0	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-52 953	0	24 003
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	1 081
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-52 953	0	22 922

Keltezés: Várpalota, 2017. május 3.

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
8101 Várpalota Pf.: 53



[Handwritten signature]

vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató
Nonprofit Kft.**

2016. évi beszámolójához

Várpalota, 2017. május 3.

1.) Általános rész:

A Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató 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 közzolgáltatási 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 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. Szennyvezetésmentesítés, 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 közzolgáltató Várpalota közzolgáltatási 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). 2016. 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 3 fős felügyelő bizottság 2014. december 1-től látja el feladatát.

A Társaság fő tevékenységi köre által elért árbevétele 2016. évben 196 829 eFt.

A Társaság egyéb tevékenységet nem végzett.

A Társaság 2016. 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.

1.) Specifikus rész

A 2016. évi beszámoló mérleg tételeinek bemutatása

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

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A Társaság tárgyi eszköz állománya az alábbiak szerint alakult 2016. évben.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre. 2016. augusztus 1. napjával a Várpalotai Közülemi Kft. tag értékbecslés alapján meghatározott 14 490 eFt forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS 26 320 6x2/4 BL alváz típusú, MUT Variopress 211/20.0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet. Várpalota Város Önkormányzata tag értékbecslés alapján meghatározott 6 840 eFt forgalmi értéken ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a KDE-217 forgalmi rendszámú IVECO Eurocargo ML 140E1, HARD-PRESS F 8 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft.		Tárgyi eszközök állományváltozása					
		Ingtatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonkezelte eszközök	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg							
Növekedés:			21 330 000				21 330 000
+ Beruházás (állományba vétel)							
+ Beszerzés (aktíválás)							
+ Saját beruházás (aktíválás)							
+ Apport (aktíválás)			21 330 000				21 330 000
+ Ingyenes átvétel (aktíválás)							
+ Egyéb (aktíválás)							
CCsökkenés:							
- Beruházás aktíválása							
- Értékesítés							
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés							
- Apport							
- Egyéb							
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg			21 330 000				21 330 000
Értéksökkenés							
Nyitó egyenleg							
Növekedés:			982 600				982 600
+Tárgyévi terv sz. é.cs.			982 600				982 600
+Tárgyévi terven felüli é.cs.							
Csökkenés:							
- Értékesítés							
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés							
- Apport							
- Egyéb							
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg			982 600				982 600
Nettó érték							
Nyitó egyenleg							
Záró egyenleg			20 347 400				20 347 400

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. 2016. évben a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 983 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 1 772 eFt volt.

A Társaság havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Rendkívüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2016. évben.

A Társaság 2016. évben befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Vevő követelések

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2016. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 73 939 eFt. A mérlegben 190 eFt összegben ügyfél túlfizetések a mérlegben átvezetése kerültek az egyéb kötelezettségek közé. Az elszámolt értékvesztés összege 2016. évben 3 428 eFt volt. Az értékvesztéssel csökkentett, és a mérlegben átvezetett túlfizetések figyelembe vételével a beszámoló mérlegében szereplő vevőkövetelés 70 701 eFt.

Megnevezés	2015. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2015	2015. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2016. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2016	Mérlegben átvezetés az egyéb kötelezettségek közé	2016. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	2 177	2 261	0	2 879	2 936	57	0
181-365 napos követelés	2 150	1 635	0	610	492	133	251
91-180 napos követelés	2 632	1 072	0	0	0	0	0
61-90 napos követelés	563	24	0	0	0	0	0
31-60 napos követelés	1 798	42	0	0	0	0	0
0-30 napon belüli követelés	3 568	0	0	561	0	0	561
Nem lejárt követelés	13 116	0	0	69 889	0	0	69 889
Összesen:	26 004	5 034	20 970	73 939	3 428	190	70 701

Egyéb követelések

- NFM egyedi támogatás, előlegben felüli ki nem fizetett rész	10 284 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	11 038 eFt
- NAV késedelmi pótlék teljesítése (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	2 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	9 570 eFt

Egyéb követelések összesen: **30 894 eFt**

Pénzeszközök:

A Társaság pénztárának egyenlege 2016. december 31-én 234 eFt.

A Társaság OTP Bank Nyrt.-nél vezetett folyószámlájának záró egyenlege 2016. december 31-én 5 722 Ft.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységének vonatkozásában két fedezetbiztosítási számlát vezet, amelyek egyenlege bankszámla számok szerint 2016. december 31-én 100 eFt, összesen 200 eFt.

Pénzeszközök összesen: **6 156 eFt**

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2016. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Gépjárművek felelősség biztosításának 2016. évben számlázott de 2017. évet érintő része 49 eFt

Vállalati felelősségbiztosítás 2016. évben számlázott, de 2017. évet érintő része 77 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 126 eFt.

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2016-ben (eFt):

Megnevezés	2015.12.31. Bázis		2016.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	20 347	15,9
Forgóeszközök	62 396	97,7	107 751	84,0
Aktív időbeli elhatárolás	1 418	2,3	126	0,1
Összesen:	63 814	100,0	128 224	100,0

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2015.12.31. Bázis	2016.12.31. Tény
Jegyzett tőke	25 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	36 225
Eredménytartalék	-4 003	-34 756
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-52 953	22 922
Összesen:	-31 956	27 391

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.

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 értékbéslés 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 értékbéslés 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.

2016. december 31. 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	2015.12.31. Bázis		2016.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	-31 956	-49,9	27 391	21,4
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	95 520	149,6	100 239	78,2
Passzív időbeli elhatárolás	250	0,3	594	0,4
Összesen:	63 814	100,0	128 224	100,0

A Társaság 2016. évi adózott eredményével, ami 22 922 eFt pozitív eredmény, a saját tőke 27 391 eFt-ra növekedett. A tagok által 2016. évben végrehajtott tőkeszerkezet rendezése, illetve a 2016. évi adózott eredmény hatására a saját tőke a jogszabályok előírása szerinti elvárt szintjére változott, amely jelenleg további beavatkozást nem igényel a Tulajdonos tagok részéről.

Céltartalék képzés

Társaság 2016. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

2016. december 31-én a szállító állomány egyenlege 5 174 eFt, amely nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

A szállító kötelezettség egy partner, szállító számla kötelezettségéből származik.

Partner-Depónia Kft. 5 174 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben

Várpalotai Közülemi Kft. 83 909 eFt számla kötelezettsége a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni sorába került nyilvántartásra. A kötelezettségből 37 000 eFt 35 napos lejárt fizetési határidejű kötelezettség, és 46 909 eFt nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

Az egyenlege 2016. december 31-én 83 909 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 11 156 eFt, amely az alábbi elszámolások egyenlege.

Társasági adó elszámolás kötelezettsége	1 081 eFt
Innovációs járulék kötelezettség	59 eFt
Önellenőrzési pótlék kötelezettség	2 eFt
Helyi iparüzési adó kötelezettség	456 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	9 319 eFt
Téves vevő számla kiegyenlítésből eredő kötelezettség	48 eFt
Vevő követelések közül átvettett ügyfél túlfizetések	191 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 2016. évi tevékenységéből eredően a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolására az alábbiak szerint került sor.

Könyvvizsgálat díja megállapodás alapján 250 eFt

CASCO biztosítás fedezetlenségi díj 344 eFt

A passzív időbeli elhatárolás összesen: 594 eFt.

A 2016. évi beszámoló eredmény kimutatásának, tételeinek bemutatása

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

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A Társaság 2016. évben elért árbevétele 196 829 eFt.

Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj	124 228 eFt
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevétele	49 362 eFt
Szelektív hulladék bálázás árbevétele	10 630 eFt
Gépjármű bérbeadás árbevétele	3 200 eFt
Bérszámlázás árbevétele	9 319 eFt
Hulladékgyűjtő edény értékesítés árbevétele	90 eFt

Egyéb bevételek

A Társaság 2016. évi 55 178 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 50 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2016. évben.

2016. decemberében a KKF/875- 67 /NFM-SZERZ iktatószámú egyedi támogatási szerződés keretén belül Társaságunk, mint kedvezményezett 51 418 837 Ft összegben vissza nem térítendő támogatást kapott a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatban megvalósított feladatokkal összefüggésben felmerült működési veszteség kompenzálása céljából. A támogatás intenzitása 100%.

A 2014. és 2015. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevő követelésekből eredően, amelyek 2016. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 2016. évben 3 708 eFt.

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2015. Bázis (eFt)	2016. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	609	445
Igénybevett szolgáltatások	67 499	71 087
Egyéb szolgáltatások	7 584	3 871
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	179 295	148 410
Összesen:	254 987	223 813
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	0	0
Személyi jellegű egyéb	0	0
Bérfelrakások	0	0
Összesen:	0	0
Értékcsökkenési leírás:	0	983
Költség összesen:	254 987	224 796
Saját előállítású eszközök értéke	0	0
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
Tevékenységet terhelő költség:	254 987	224 796

Igénybevett és egyéb szolgáltatások

- Szelektív hulladék szállítás	399 eFt
- Veszélyes hulladék gyűjtése	167 eFt
- Környezetvédelmi szolgáltatás	2 700 eFt
- Kereskedelmi és Iparkamarai tagdíj	5 eFt
- Könyvvizsgálat	600 eFt
- Számviteli szolgáltatás	600 eFt
- Számlázási tevékenység ellátása	1 050 eFt
- Ügyfélszolgálati tevékenység ellátása	8 194 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás	4 216 eFt
- Hulladékkezelés költsége	53 141 eFt
- Hatósági eljárási díj	15 eFt
- Szolgáltatási, engedélyezési eljárás díja	418 eFt
- Bankköltség OTP folyószámla díjai	1 217 eFt
- Postai közreműködési díj	1 480 eFt
- Vállalati felelősségbiztosítás	97 eFt
- Gépjárművek biztosítási díja	659 eFt

Igénybe vett és egyéb szolgáltatások összesen: 74 958 eFt

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2016. évben.

NAV önellenőrzési pótlék	2 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	2 102 eFt
Helyi iparűzési adó	960 eFt
Innovációs járulék	144 eFt
Kerekítési különbözet	1 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 3 209 eFt

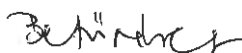
Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2016. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 1 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2016. évben 1 eFt volt.

Társasági adó számítás bemutatása:



A Társaság 2016. évi adózás előtti eredménye

24 003 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek:

Jogerős határozatban megállapított bírság	2 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés számviteli törvény szerint	983 eFt
Követelésekre elszámolt értékvesztés	2 102 eFt
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	3 087 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	1 772 eFt
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszafizetése	3 708 eFt
Veszteség elhatárolás, előző évek negatív adóalapjai szerint	10 805 eFt
Társasági adóalapot csökkentő tételek:	16 285 eFt
Társasági adóalap:	10 805 eFt
2016. évi társasági adó 10%	1 081 eFt
A Társaság 2016. évi adózás utáni eredménye:	22 922 eFt

Létszám és bérigazgatás:

A Társaságnak 2016. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő és bérjárulék költsége nem keletkezett.

A számviteli törvény 2016. január 1-től kezdődő üzleti évre vonatkozó változásból eredően az összehasonlíthatóság biztosítása érdekében bemutatásra előírt tétel nem szerepelt a 2015. évi beszámoló mérleg és eredmény kimutatásában, azaz rendkívüli bevételt és ráfordítást eredményező gazdasági esemény nem fordult elő a Társaságnál, azaz kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek és ráfordításoknak nem minősülnek a tevékenységből eredő megvalósult gazdasági események amelyek a beszámoló tételeit alkotják.

Értékelés, elemzés:

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2015. év bázis	2016. év tény
1.) Forgóeszközök aránya	$\frac{62\,396}{63\,814} = 97,8\%$	$\frac{107\,751}{128\,224} = 84,0\%$
2.) Saját tőke aránya	$\frac{-31\,956}{63\,814} = -50,1\%$	$\frac{27\,391}{128\,224} = 21,4\%$
3.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{95\,520}{-31\,956} = -298,9\%$	$\frac{100\,239}{27\,391} = 365,9\%$
4.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{49\,733}{-31\,956} = 24,0\%$	$\frac{-1\,356}{27\,391} = -4,9\%$
5.) Saját tőke növekedése	$\frac{-31\,956}{20\,997} = -152,2\%$	$\frac{27\,391}{-31\,956} = -85,7\%$
6.) Likviditási mutató	$\frac{62\,396}{95\,520} = 65,3\%$	$\frac{107\,751}{100\,239} = 107,5\%$
7.)		
Értékesítés nettó árbevétele	205 063	196 829
Egyéb bevételek	1 856	55 178
Összes bevétel	206 919	252 007
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Összes bruttó termelés	206 919	252 007
Anyagjellegű ráfordítás	- 254 987	- 223 813
Anyagmentes termelés	- 48 068	28 194
Értékcsökkenés	0	983
Nettó termelési érték	- 48 068	27 211

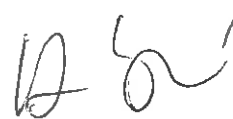
Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2015. bázis eFt	2016. tény eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)	+11 994	- 25 548
1.) Adózás előtti eredmény	- 52 953	+ 24 003
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	0	+ 983
2/a.) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	+ 2 481	1 606
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	0	0
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	+ 25 821	- 1 741
7.) Egyéb kötelezettség változása	+ 906	+ 6 460
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	0	+ 344
9.) Vevőkövetelés változása	- 2 718	- 48 125
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	+ 37 275	- 6 077
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	+ 1 182	+ 1 292
12.) Fizetett társasági adó	0	- 1 081
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)	0	+ 15 095
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	0	+ 15 095
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.) Hitelfelvétel	0	0
20.) Végrelesen kapott pénzeszköz	0	0
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.) Kötvény-visszafizetés	0	0
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	0	0
24.) Végrelesen átadott pénzeszköz	0	0
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.) Végrelesen átadott pénzeszköz	0	0
27.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	+ 11 994	- 10 453
V. Nyitó pénzeszköz 6.1.	4 615	16 609
VI. Záró pénzeszköz 12.31. (= IV. + V.)	16 609	6 156

Számviteli szétválasztás

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

Várpalota, 2017. május 3.



Horváth Tamás József
ügyvezető

**VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**



8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
8101 Várpalota Pf.: 53

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. ("a Társaság") 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 128 224 E Ft, az adózott eredmény 22 922 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk

megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Veszprém, 2017. május 3.


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



VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
megújuló környezetünkért

ÜZLETI JELENTÉS

a 2016. 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.....	7
4. Kutatás fejlesztés.....	12
5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	12
6. Környezetvédelem	12
7. Pénzügyi helyzet	13
8. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	13
9. Jövőkép.....	14

1. A Társaság általános bemutatása

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 %-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 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. 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. Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés,
 6. Hulladék-nagykereskedelem.

2. Gazdálkodási jellemzők

A 2016. évi gazdálkodásunk főbb jellemző adatait a következő pontokban mutatjuk be.

2.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

A Társaság 2016. évi árbevétele hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységből származik, amelyet az első negyedévben önállóan, azt követően a meghatározott feladatokra

Koordináló szervként a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. került kijelölésre. Összehasonlítva a tervadatokkal 7,6 százalékkal terv alatt és 4 százalékkal az előző év tény számaihoz viszonyítva teljesített a Társaság az árbevétel tekintetében.

Egyéb bevétel esetében a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium KKF/875- 67 /NFM-SZERZ iktatószámú egyedi támogatási szerződése alapján a Társaság, mint kedvezményezett 51 418 837 eFt vissza nem térítendő támogatást számolt el, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatban megvalósított feladatokkal összefüggésben felmerült működési veszteség kompenzálása céljából. A támogatás intenzitása 100%.

Árbevétel-bevétel	2015 tény	2016 terv	2016 tény	Index %	Index %
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:					
Közszolgáltatás árbevétele családi házas lakossági	44 832	11 250	11 208	25,00%	99,63%
Közszolgáltatás árbevétele társasházi lakossági	98 370	23 500	23 390	23,78%	99,53%
Közszolgáltatás árbevétele közületi és intézményi	41 820	10 950	14 764	35,30%	134,83%
Lomtalanítás	8 039	0	0	-	-
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás	12 002	5 300	10 630	88,57%	200,57%
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj	0	162 000	124 228	-	76,68%
Gépjármű bérbeadása	0	0	3 200	-	-
Bérszámlázás	0	0	9 319	-	-
Hulladékgyűjtő edény értékesítése	0	0	90	-	-
Hulladékgazdálkodás összesen:	205 063	213 000	196 829	95,98%	92,40%
Tevékenységek árbevétele összesen:	205 063	213 000	196 829	95,98%	92,40%
Egyéb bevételek	1 856	2 050	55 177	-	-
Árbevétel és egyéb bevételek	206 919	215 050	252 006	121,79%	117,18%
- Pénzügyi műveletek bevétele:	5	5	1	20,00%	20,00%
- Rendkívüli bevétel	0	0	0	-	-
Összes bevétel:	206 924	215 055	252 007	121,79%	117,18%

2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Költség-ráfordítás Megnevezés	2015. tény	2016. terv	2016. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1./ Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	609	440	445	73,07%	101,14%
- egyéb szolgáltatás	75 083	71 826	75 941	101,14%	105,73%
- Anyagjellegű ráfordítás:	75 692	72 266	76 386	100,92%	105,70%
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:	75 692	72 266	76 386	100,92%	105,70%
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	0	0	0	-	-
Közvetített szolgáltatás	179 294	137 247	148 410	82,77%	108,13%
Szolgáltatást terhelő költség	254 986	209 513	224 796	88,16%	107,29%
5.) Egyéb ráfordítások	4 890	4 579	3 209	65,62%	70,08%
Összes költség és egyéb ráfordítás	259 876	214 092	228 005	87,74%	106,49%

A Társaság 2016. évi költségei és ráfordításai tekintetében 6,49 százalékkal terv felett teljesített. Az előző évhez viszonyítva 12,26 százalékos megtakarítás mutatkozik költségei és ráfordításai vonatkozásában. Az eltérés alapvetően az alvállalkozó teljesítés elszámolásából ered, amely a közvetített szolgáltatás soron mutatkozik a fenti táblázatban.

2.3 Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

Egyéb bevételek

A Társaság 2016. évi 55 178 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A vevői követelések behajtására tett intézkedések eredményeként 50 eFt késedelmi kamat behajtására került sor 2016. évben.

A 2014. és 2015. évben képzett vevői követelésekre képzett értékvesztés vonatkozásában 2016. évben megtérült követelések után a lakossági követelések esetében 2 198 eFt, a közületi követelések esetében 1 510 eFt értékvesztés visszairására került sor.

2016. decemberében a KKF/875- 67 /NFM-SZERZ iktatószámú egyedi támogatási szerződés keretén belül Társaságunk, mint kedvezményezett 51 419 Ft összegben vissza nem térítendő támogatást kapott a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatban megvalósított feladatokkal összefüggésben felmerült működési veszteség kompenzálása céljából. A támogatás intenzitása 100%.

A Társaság 2016. évi eredményét alapvetően az egyedi kérelem pozitív elbírálása befolyásolta.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze 2016. évben.

NAV önellenőrzési pótlék	2 eFt
Vevő követelések elszámolt értékvesztése	2 102 eFt
Helyi iparűzési adó	960 eFt
Innovációs járulék	144 eFt
Kerekítési különbözet	1 eFt

Egyéb ráfordítások összesen: 3 209 eFt

Pénzügyi eredmény

A Társaságnak 2016. évben pénzügyi ráfordítása nem keletkezett.

A pénzügyi műveletek bevételeit a Társaság folyószámláján jóváírt kamat tételei eredményezték 1 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye így 2016. évben 1 eFt volt.

A Társaság 2016. évi adózás előtti eredménye 24 003 eFt nyereség.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2016. évben (eFt):

Megnevezés	2015.12.31. Bázis		2016.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	0	0	20 347	15,9
Forgóeszközök	62 396	97,8	107 751	84,0
Aktív időbeli elhatárolás	1 418	2,2	126	0,1
Összesen:	63 814	100,0	128 224	100,0

A források összetétele a következők szerint alakult 2016. évben (eFt):

Megnevezés	2015.12.31. Bázis		2016.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	-31 956	-50,0	27 391	21,4
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	95 520	149,7	100 239	78,2
Passzív időbeli elhatárolás	250	0,3	594	0,4
Összesen:	63 814	100,0	128 224	100,0

Befektetett eszközök

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A Társaság tárgyi eszköz állománya az alábbiak szerint alakult 2016. évben.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre.

2016. augusztus 1. napjával a Várpalotai Közüzemi Kft. tag értébecslés alapján meghatározott 14 490 eFt forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS 26 320 6x2/4 BL alváz típusú, MUT Variopress 211/20.0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

Várpalota Város Önkormányzata tag értébecslés alapján meghatározott 6 840 eFt forgalmi értéken ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a KDE-217 forgalmi rendszámú

IVECO Eurocargo ML 140E1, HARD-PRESS F 8 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

A gépjárművek nyilvántartás szerinti bruttó eszköz értéke 21 330 eFt. 2016. évben elszámolt értékcsökkenése 983 eFt. Nettó mérleg szerinti értéke 20 347 eFt.

A tárgyi eszközök egyenlege összesen: 20 347 eFt

A Társaság 2016. évben befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

A forgóeszközök és kötelezettségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2015.12.31. eFt</i>	<i>2016.12.31 eFt</i>
<i>Forgóeszközök:</i>		
- Készletek	0	0
- Vevők	20 970	70 701
- Egyéb követelések	24 817	30 894
- Pénzeszközök	16 609	6 156
<i>Forgóeszközök összesen:</i>	<i>62 396</i>	<i>107 751</i>

Készletek

A Társaság 2016. évi tevékenység végzése során készlet beszerzésére nem került sor, ezért a készlet értéke 0 eFt.

Vevőkövetelések

A Társaság 2016. évi tevékenysége kapcsán vevőkövetelése az alábbiak szerint alakult.

Közzszolgáltatási díjtartozás lakossági Várpalota	1 719 eFt
Közzszolgáltatási díjtartozás társasházi Várpalota	444 eFt
Közzszolgáltatási díjtartozás Várpalota	1 238 eFt
Szelektív hulladék értékesítése	1 094 eFt
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj NHKV	69 444 eFt
Összesen:	73 939 eFt

Vevőkövetelések elszámolt értékvesztése 2016. december 31-én **3 428 eFt.**

A mérlegben átvezetésre került 190 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé.

A vevő követelések értéke az elszámolt értékvesztéssel és a mérlegben történő átvezetéssel összesen **70 701 eFt.**

Egyéb követelések

Az egyéb követelések mérlegben szereplő egyenlege 2016. december 31-én 30 894 eFt.

- NFM egyedi támogatás, előlegben felüli ki nem fizetett rész	10 284 eFt
- Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	11 038 eFt
- NAV késedelmi pótlék teljesítése (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	2 eFt
- NAV áfa követelés (egyéb kötelezettségek közül átvezetve)	9 570 eFt

Egyéb követelések összesen: 30 894 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszköz a Társaság 2016.12.31-ei napi záró pénzkészletét mutatja, amely **6 156 eFt.** Az OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlán 5 722 eFt, a Társaság tevékenységéhez kapcsolódóan előírt, és 2015. évben az OTP Bank Nyrt-nél nyitott kettő fedezetbiztosítéki számla egyenlege 200 eFt, a házipénztárban 234 eFt záró pénzkészlettel rendelkezett a Társaság.

A 2015. december 31-ei napi pénzkészlethez viszonyítva 10 453 eFt a csökkenés a pénzeszközöknél.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2016. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra az alábbiak szerint került sor.

Gépjárművek felelősség biztosításának 2016. évben számlázott de 2017. évet érintő része **49 eFt**

Vállalati felelősségbiztosítás 2016. évben számlázott, de 2017. évet érintő része **77 eFt**

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 126 eFt.

Saját tőke alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2015.12.31. eFt</i>	<i>2016.12.31. eFt</i>
Jegyzett tőke	25 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	36 225
Eredménytartalék	-4 003	-34 756
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	- 52 953	22 922
Saját tőke:	-31 956	27 391

A jegyzett tőke alakulása

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 Közzszolgáltató Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét 25 000 eFt összegben határozta meg. A megmaradó Várpalotai Közülemi Kft. jegyzett tőkéjét 25 000 eFt összeggel csökkenti, miután a létrejött Társaság jegyzett tőkéjét készpénzben rendelkezésre bocsátja.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató 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 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. 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.

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 értékbecslés alapján meghatározott forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a Társaság tulajdonába adta a KDE-217 forgalmi

rendszerű IVECO Eurocargo ML 140E18 (HARD-PRESS F 8 felépítmény) típusú hulladékgyűjtő gépjárművet.

A Várpalotai Közülemi Kft., mint tag 14 490 eFt értékbecslés 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.

2016. december 31. 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

Céltartalék képzés

A Társaság 2016. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett 2016 évben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók

A Társaság szállító állományának nyitott tétele, amely nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség, 2016. december 31.-ei egyenlege **5 174 eFt**.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben

Várpalotai Közülemi Kft. 83 909 eFt számla kötelezettsége a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni sorába került nyilvántartásra. A kötelezettségből 37 000 eFt 35 napos lejárt fizetési határidejű kötelezettség, és 46 909 eFt nem lejárt fizetési határidejű kötelezettség.

Az egyenlege 2016. december 31-én **83 909 eFt**.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege **11 156 eFt**.

Társasági adó elszámolás kötelezettsége	1 081 eFt
Innovációs járulék kötelezettség	59 eFt
Önellenőrzési pótlék kötelezettség	2 eFt
Helyi iparüzési adó kötelezettség	456 eFt
Áfa elszámolás időszaki elszámolású ügyletből eredően	9 319 eFt
Téves vevő számla kiegyenlítésből eredő kötelezettség	48 eFt
Vevő követelések közül átvezetett ügyfél túlfizetések	191 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Könyvvizsgálat díja	250 eFt
CASCO biztosítás fedezetlenségi díj	344 eFt
A passzív időbeli elhatárolás összesen:	594 eFt

Létszám és bérigazdálkodás:

A Társaságnak 2016. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, ebből eredően bér és személyi jellegű kifizetésből eredő költsége, illetve bérjárulék 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)	$\frac{100\,239}{27\,391} = 365,9 \%$
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{-1\,356}{27\,391} = -4,9 \%$
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	$\frac{107\,751}{100\,239} = 107,5 \%$
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettség)	$\frac{6\,156}{100\,239} = 6,1 \%$

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 követeléskezelésre, 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	$\frac{107\,751}{128\,224} = 84,0 \%$
2.) Saját tőke aránya	$\frac{27\,391}{128\,224} = 21,4 \%$

3.) Saját tőke növekedése $\frac{27\,391}{-31\,956} = 85,7\%$

9. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2017. évi üzleti tervét. A 2017. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A jogszabályi változások hatására az évközi módosulások jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A hatályos változtatások alapján 2016. április 01-től a 2016. január 20-án bejegyzett Hulladékgazdálkodási Koordinációs és Vagyonkezelő Zrt., mint koordináló szervezet szedi be az ingatlanhasználóktól a közzszolgáltatási díjakat és kifizetni a miniszter által meghatározott szolgáltatási díjakat a közzszolgáltatók részére.

2017. évtől a koordináló szerv végzi a számlázási tevékenységet, a bérszámlázás megszűnik a Társaság részéről.

Közzszolgáltatói szempontból további bizonytalanságot generál az alábbi szabályozási folyamatok.

A Koordináló szerv a működő közzszolgáltatóknak a megfelelőségi véleményének felülvizsgálatát 2017. március 31-ig végzi el. A megfelelőségi vélemény esetleges visszavonása a közzszolgáltatási szerződés felmondását eredményezi a közzszolgáltatás ellátásáért felelős Önkormányzat részéről.

Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátás vonatkozásában ismerté vált integrációs folyamatok elősegítése érdekében, amelynek célja az egyéges, optimális nonprofit rendszer kialakítása, feladatként mutatkozik a közzszolgáltatói integráció. A célok érdekében a méretgazdaságos üzemméretű regionális közzszolgáltatók létrehozására irányulnak az integrációs folyamatok tervezett végrehajtása. A Társaság hulladékgazdálkodási közzszolgáltatási tevékenysége vonatkozásában ezen folyamat előre vetíti, hogy önállóságát elveszíti és teljes mértékben alvállalkozóként, legjobb esetben a meghatározott regionális közzszolgáltató társult tagjaként végzi tovább Várpalotán szolgáltatásait.

A Társaság 2017. évi üzleti tervében bemutatásra kerülő árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2017. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

A nonprofit gazdasági társaság várható árbevétele

A Nonprofit gazdasági Társaság várható árbevételét részben a 2016. évi tény adatok alapján, részben a várható változások figyelembe vételével határoztuk meg a közzszolgáltatási terület figyelembevételével.

Hulladékgyűjtő edények értékesítése a közzszolgáltatási területen:	205 000 Ft
Bérszámlázás 2017 januárban számlázott 2016. évi közzszolgáltatás	2 700 000 Ft

Gépjármű bérbeadás	7 680 000 Ft
Szelektív hulladékgyűjtés, bálázás árbevétele	13 000 000 Ft
Összesen:	23 585 000 Ft

A Koordináló szervvel, illetve az integráció eredményeként kialakításra kerülő rendszerben ellátásra kerülő szolgáltatás végzés eredményeként **135 000 000 Ft** árbevételt tervezünk a hulladékszolgáltatási díj elszámolás vonatkozásában.

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 koordináló Társaság tevékenységének megkezdése kapcsán felülvizsgálatra került a vállalkozói díj elszámolása.

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

Előzetes számítások alapján a vállalkozói díj éves szinten **92 000 000 Ft**.

Hulladékkezelési díj

A hulladékkezelési díj a Társaság

2016. évi mennyiségi adatai alapján került meghatározásra. 2016. év tény adatával, Várpalota város tekintetében 5 412 tonnával számolva és 9 700 Ft/tonna hulladékkezelési díjjal éves szinten **52 500 000 Ft** költséget terveztünk.

Pénzügyi, számviteli, számlázási szolgáltatás díja

A Nonprofit gazdasági Társaság ügyviteli, könyvviteli, pénzügyi 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.

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

A nonprofit gazdasági társaság várható egyéb bevétele

Az egyéb bevételek között a követelés kezelés során pénzügyileg rendezésre került késedelmi kamatok és eljárási díjak várható értéke került tervezésre 50 000 Ft összegben, illetve a korábbi években vevőkövetelésekre képzett értékvesztés visszaírására számított bevétel 1 000 000 Ft összegben.

A nonprofit gazdasági társaság várható egyéb ráfordításai

Az egyéb ráfordítások között a vevő követelésekre várhatóan elszámolásra kerülő értékvesztéssel számoltunk 150 000 Ft összegben, illetve 892 000 Ft helyi iparüzési adó, 248 000 Ft gépjárműadó és 144 000 eFt innovációs járulék fizetési kötelezettséggel kalkuláltunk.

Eredmény 2017. év

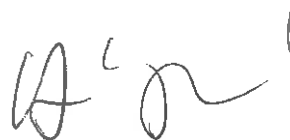
Az előző fejezetekben bemutatott árbevétel, egyéb bevétel és költségek összesítése alapján az alábbiakban a Nonprofit Társaság 2017. évi gazdálkodásának eredmény terve kerül levezetésre.

Árbevétel	+ 158 585 000 Ft
Egyéb bevétel	+ 1 051 000 Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	+ 1 200 Ft
Anyag költség	- 426 500 Ft
Szelektív hulladék szállítási díja –	560 000 Ft
Környezetvédelmi szolgáltatás -	2 700 000 Ft
Érdekvédelmi szervek tagdíja -	5 000 Ft
Könyvvizsgálat	- 600 000 Ft
Könyvviteli szolgáltatás	- 600 000 Ft
Ügyfélszolgálat	- 8 184 000 Ft

Számítástechnikai szolgáltatás	-	594 400 Ft
Hulladékkezelési díj	-	52 500 000 Ft
Egyéb szolgáltatás	-	360 000 Ft
Bank költségek	-	1 200 000 Ft
Postai közreműködési ktg.	-	2 000 Ft
Biztosítási díj	-	993 000 Ft
Értékcsökkenés	-	2 366 000 Ft
Vállalkozó díj	-	92 000 000 Ft
<u>Egyéb ráfordítások</u>	-	<u>1 436 000 Ft</u>
Eredmény összesen:	-	4 889 700 Ft

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy a leírt jogszabályi változások hatására az évközi módosulások jelentősen eltéríthetik a tervszámokat, illetve jelentős, de pontosan még nem felmérhető hatással lehetnek a Társaság működésére vonatkozóan is.

Várpalota, 2017. május 3.



Horváth Tamás József

ügyvezető

VÁRPALOTAI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.



8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
8101 Várpalota Pf.: 53

