

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2016. május 19. napi ülésére

Szám:

kt5/2016

Tárgy:

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 2015. évi
mérlegbeszámolója és 2016. évi üzleti terve

Melléklet:

6db

Előterjesztő:

Jászai Péter ügyvezető igazgató

Készítette:

Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő

Előzmény/korábbi
döntés:

Terjedelem:

36oldal

Bizottsági tárgyalások:

Gazd – Városüz. és Vagyongazd. Biz. 2016.
máj. 9-én tárgyalta

Döntéshozatal módja:

nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/)

egyszerű többség (Mötv. 47. § /2/)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva

Jogi Osztály

Törvényességi észrevétel:

Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre
megkapta:

Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

Véleményezésre
megkapta:

Fördős Attila polgármester

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

**Felügyelő Bizottság jelentése a 2016. május 19. napján tartandó
Képviselő-testület ülésére**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2016. évi üzleti tervét a 2015. üzleti év Egyszerűsített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 177.244.000.-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -7.954.000.-forint veszteség. Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2016. május 2.

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2016. évi üzleti tervét a 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 177.244.000 Ft mérlegfőösszeggel és -7.954.000 Ft veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Hulladékgazd. Kft. ügyv.ig.



Vác Város Önkormányzat

Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság

KIVONAT

**a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2016. május 09-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből**

**Tárgy: Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi mérlegbeszámolója és
2016. évi üzleti terve**

**39/2016.(V.09.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási
Bizottság határozata**

Vác Város Önkormányzat Gazdasági – Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 177.244.000,- Ft mérlegfőösszeggel és -7.954.000,- Ft veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatolásáról. Egyben megtárgyalta a 2016. évi üzleti tervet és azt a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Határidő: 2016. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f.

**Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke**

A kivonat hitelesül:


Kovács Tímea



PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosának

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám: 13 09 160257) mellékelt 2015. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 177.244 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -7.954 E Ft (vesztesség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja a könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a Társaság jelentős mértékű tőkevesztésére.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről

Elvégeztem a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi közhasznúsági melléklete a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dunakeszi, 2016. április 11.

Dr. Baraczk Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baraczk Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

24173203-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-160257

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

A vállalkozás címe

2600 Vác Zrínyi utca 9.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.

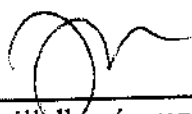
üzleti évről

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602746
1.

Keltezés:

Vác, 2016.04.11.


a vállalkozás vezetője

Cég neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

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

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

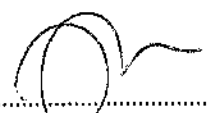
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	2 336		2 687
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	508		1 158
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 828		1 529
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	158 436		174 557
10.	I. KÉSZLETEK			352
11.	II. KÖVETELÉSEK	153 277		164 940
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 159		9 265
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	453		
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	161 225		177 244

Keltetés: 2016.01.04. 11.

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745
P.H. 1.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

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

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

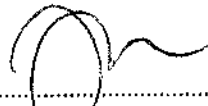
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-9 801		-15 255
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		3 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-598		-12 601
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 300		2 300
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 003		-7 954
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	171 026		192 203
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	171 026		192 203
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások			296
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	161 225		177 244

Keltetés: 2016.04.11.

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745
1.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	357 519		387 349
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	7 559		8 006
	III. sorból: visszafirt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	297 990		323 093
V.	Személyi jellegű ráfordítások	61 609		67 421
VI.	Értécsökkenési leírás	1 093		638
VII.	Egyéb ráfordítások	13 349		9 505
	VII. sorból: értékvesztés	5 813		9 380
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I./+/-II./+III./-IV./-V./-VI./-VII.)	-8 963		-5 302
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8		7
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 048		2 659
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 040		-2 652
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./+/-B.)	-12 003		-7 954
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./+/-D.)	-12 003		-7 954
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-12 003		-7 954
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 003		-7 954

Keltezés: Vác, 2016.04.11

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

1.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2600. Vác Zrínyi u. 9.

adószám: 24173203-2-13

Kiegészítő melléklet

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21.-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint törzstőkével kezdte meg működését. A jegyzett tőkét 2015-ben 3.000.000 forintra emelték.

A társaság tevékenységei:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás

3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Váci Hulladékgazdálkodási Kft, elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (rég neve: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgazdálkodási Kft

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviselését 2014-ben Dr. Filó András ügyvezető látta el, 2015-től Jászai Péter lett a kinevezett ügyvezető.

A társaság könyvvizsgálatát a 2014-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr.

Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **rendkívüli** bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

1.) Számviteli politika:

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28. napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabállyal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a **beszerzési érték 20 %-át**, vagy az 100-eFt-ot
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a negyedévente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztés: Elszámolására került sor 9.380 e Ft értékben.

Rendkívüli tételek: Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.
2015. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: a 100-eFt feletti jelentős.

Eszközök és követelések elszámolásánál: a 100-eFt feletti a jelentős.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:
100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása az 500-eFt-ot meghaladja.

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök:

	Nyitó eszköz bruttó érték	nyitó halmozott écs	2014. évi bruttó érték	tárgyévi écs	2014. 12.31. netto
Immateriális javak	1.009.937.-	501.554.-	1.953.937.-	294.223.-	1.158.160.-
Ingatlanok és kap. vagyon ért. jogok	1.571.569.-	44.787.-	1.571.569.-	28.430.-	1.498.352.-
Műszaki berend. gépek.	2.649.000.-	2.649.000.-	3.124.000.-	0.-	0.-
Egyéb berendezések	1.651.700.-	1.351.194.-	3.068.245.-	112.345.-	30.410.-
Beruházások	0.-	0.-	988.800.-	944.000.-	0.-
Összesen:	6.882.206.-	4.546.535	10.706.551.-	1.378.998.-	2.686.922.-

Készletek: 2015. év december 31.-én a készletek értéke 352.620 Forint.

A készlet hulladékgyűjtő zsákok készletét tartalmazza.

Követelések:

vevők: 154 857 eFt

ebből: lejárt követelés

91-180 nap közötti: 12.265 e Ft

181-365 nap közötti: 15.548 e Ft

366 napon túli: 48 078 eFt

értékvesztés: -9 380 eFt

egyéb követelés: 1 416 eFt

adók, járulékok: 18 047 eFt

Összesen: 164 940 eFt

Kötelezettség:

szállítói kötelezettségek:	145 350 eFt
ebből lejárt	
366-182 nap közötti:	18 517 e Ft
181 -91 nap közötti:	37 124 eFt
adók:	7 691 eFt
kapott kölcsön:	31 223 eFt
bér és járulékai:	7 890 eFt
egyéb kötelezettség:	49 eFt
Összesen:	192 203 eFt

Passzív időbeli elhatárolások: 296 eFt

A passzív időbeli elhatárolások 2015 . évet érintő költségek és ráfordításokat tartalmazza.

Eredménykimutatás**Bevételek:**

Értékesítés nettó árbevétele:	387 349eFt
• lakossági hulladékszállítás	246 960 eFt
• közület hulladékszállítás	69 805 eFt
• eseti lakossági	468 eFt
• eseti közület	7 665 eFt
• lehívásos közület	6 463 eFt
• költségvetési intézmény hulladéksz.	25 125 eFt
• zöldhulladék	169 eFt
• egyéb értékesítés (illegális,szelektív)	21 565 eFt
• OKTF	9 129 eFt

Egyéb bevételek 8 006 eFt

- ebből értékvesztés visszaírása: 5 813 eFt
- káreseményekkel kapcsolatos bevételek: 1 999 eFt

• egyéb:	194 eFt
----------	---------

Pénzügyi műveletek bevételei:	7 eFt
-------------------------------	-------

Összes bevétel:	395 362 eFt
------------------------	--------------------

Költségek és Ráfordítások:

Anyag jellegű ráfordítások:	323 093 eFt
-----------------------------	-------------

ebből:

- | | |
|---|-------------|
| • alapanyagok, segédanyagok, | 4 015 eFt |
| • üzemanyag | 17 159 eFt |
| • irodaszer, nyomtatvány, munkaruha | 1 785 eFt |
| • szállítás rakodás: | 2 420 eFt |
| • bérleti díjak(ingatlan, edényzet, gépjármű) | 100 552eFt |
| • karbantartási kts, | 11 297 eFt |
| • hulladékkezelési díj | 148 836 eFt |
| • hírközlési szolg.(posta, tel., internet) | 6 016 eFt |
| • Igénybevett m-gaz. tev | 9 711 eFt |
| • hatósági díjak: | 3 757 eFt |
| • bankköltség: | 12 079 eFt |
| • biztosítási díj | 1 108 eFt |
| • egyéb szolgáltatás költsége: | 4 358 eFt |

Személy jellegű ráfordítások:	67 421 eFt
-------------------------------	------------

ebből:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| • bérköltség | 52 299 eFt |
| • személy jellegű egyéb kifizetés | 2 680 eFt |
| • bérjárulékok | 12 442 eFt |

Értékcsökkenési leírás:	638 eFt
-------------------------	---------

Egyéb ráfordítások:	9 505 eFt
---------------------	-----------

ebből Elszámolt értékvesztés:	9 380 eFt
-------------------------------	-----------

Egyéb ráfordítások:	125 eFt
---------------------	---------

Pénzügyi műveletek: ráfordításai:	2 659 eFt
Összes költség és ráfordítás:	403 316 eFt

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	-5 302 eFt
Pénzügyi műveletek eredményei:	-2 652 eFt

Szokásos vállalati eredmény	-7 954 eFt
Mérleg szerinti eredmény	-7 954 eFt

Rendkívüli bevétel illetve ráfordítás a 2015 évben nem volt.

A társaság adózás előtti eredménye -7 954 eFt, társasági adófizetési kötelezettsége nem volt, így a vállalkozás a 2015. üzleti évet 7 954 e forint veszteséggel zárta.

Létszám és jövedelem adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	21		
Szellemi	4		
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	25	52.290	2.679

Átlag létszám

vezető:	1 fő
adminisztratívák:	3 fő
fizikai dolgozók:	21 fő
Összesen:	25 fő

Gazdálkodás és likviditás

A KFT. 2015. évi működése során 7 954 eFt veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	2,14	-5,7	-7,9
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	4668,84	-1745	-1260
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	4664,05	-1745	-1260
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	2,09	-6,1	-8,6
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	2,32	1,4	1,5
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	97,64	98,3	98,5

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	134,83	92,6	90,8
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	134,83	92,6	90,6

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,17	0	0
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	3,89	0	0
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	189,76	0	0
		jegyzett tőke			

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	2687	1,5%
B./	Forgóeszközök	174557	98,5%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	0	0,0%
Összesen:		177 244	100%

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	-15 255	-8,6
E./	Céltartalék	0	%
F./	Kötelezettségek	192 203	108,4%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	296	0,2%
Összesen:		177 244	100,00%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
1.	Saját tőke	2256	-9801	-15 255
2.	Mérleg főösszeg	109 994	161 225	177 244
$\frac{1}{2}$		2,05%	-6,1%	-8,6%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
1.	Adózás előtti eredmény	5 042	-12 003	-7 954
2.	Befektetett eszközök+készletek	2 553	2 336	3 039
$\frac{1}{2}$		197,49%	-513,8%	-261,7%

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	4 281	-12 003	-7 954
2.	Értécsökkenési leírás	3 453	1 093	638
1/2		124%	-1098,2%	-1246,7%

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	107 407	158 436	174 205
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79 658	171 026	192 203
$\frac{1}{2}$		134,8%	92,6%	90,6%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
1.	Forgóeszközök	107 407	158 436	174 557
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79 658	171 026	192 203
$\frac{1}{2}$		134,83%	92,6%	90,8%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
1.	Összes kötelezettség	105221	171026	192 203
2.	Saját tőke	2256	-9801	-15 255
$\frac{1}{2}$		4664,1%	-1745,0%	-1259,9%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 563	0	0
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	79 658	171 026	192 203
Összesen: (1+2)		105 221	171 026	192 203

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A társaság 2012. november 21-én alakult, Vác hulladékszállítási feladatainak ellátására.

2012-ben egyetlen feladata volt, megteremteni annak a feltételeit, hogy 2013. január 1-től megoldott legyen Vác területén a lakossági és közületi hulladékszállítás.

2013-ban elkezdődött a társaság hulladékszállítási tevékenysége, mely a lakosság és közületek számára egyaránt biztosítva lett.

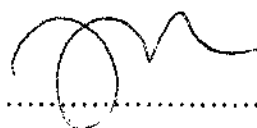
Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében **dotációt** nem kapott. **Mérlegen kívüli** egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft 2014 évben megszerezte a közhasznú besorolást, ami adózási szempontból kedvezőbb feltételeket teremt a társaság számára.

A társaság 2015. évi működése során közel 29,8 millió forinttal több bevételt realizált, mint 2014-ben, viszont 2015 évben elkezdődött a város egész területén a szelektív hulladék gyűjtése, ami személy jellegű ráfordítások és az anyag jellegű ráfordítások növekedését eredményezte.

Vác, 2016. április 11.



.....
 ügyvezető igazgató

Váci Hulladékgazdálkodási
 Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Zrínyi utca 9.
 Adószám: 24173203-2-13
 Banksz.: 11784009-20602746

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	5
---	---	---	---

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

260 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

Keltezés: Vác, 2016. április 11.

az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (cekkaszám) (szám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **260 Vác, Zrínyi utca 9.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 1 5 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	2 336	0	2 687
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	508		1 158
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 828		1 529
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	158 436	0	174 557
6	I. KÉSZLETEK			352
7	II. KÖVETELÉSEK	153 277		164 940
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 159		9 265
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	453		
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	161 225	0	177 244
12	D. Saját tőke (14.- 19. sorok)	-9 801	0	-15 255
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	500		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	1 702		-10 301
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-11 651		-7 792
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-352		-162
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	171 026	0	192 203
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	171 026		192 203
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		296
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	161 225	0	177 244

Keltezés: Vác, 2016. április 11.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekészányszám)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

260 Vác, Zrínyi utca 9.

Az egyéb szervezet megnevezése:

Az egyéb szervezet címe:

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2015. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	357 519		357 519			0	387 349		387 349
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek		7 560	7 560			0		8 006	8 006
4	Ebből: - támogatások			0			0			0
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb		7 560	7 560			0		8 006	8 006
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		7	7			0		7	7
10	5. Rendkívüli bevételek			0			0			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	357 519	7 567	365 086	0	0	0	387 349	8 013	395 362
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	357 519		357 519			0	387 349		387 349
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	291 732	6 258	297 990			0	316 545	6 548	323 093
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	60 315	1 294	61 609			0	66 054	1 367	67 421
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	5 804	125	5 929			0			0
16	8. Értékesítési leírás	1 070	23	1 093			0	625	13	638
17	9. Egyéb ráfordítások	13 069	280	13 349			0	9 312	193	9 505
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 984	64	3 048			0	2 805	54	2 859
19	11. Rendkívüli ráfordítások			0			0			0
20	B. Összes ráfordítás (6. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11.)	369 170	7 919	377 089	0	0	0	395 141	8 175	403 316
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	369 170		369 170			0	395 141		395 141
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-11 651	-352	-12 003	0	0	0	-7 792	-162	-7 954
23	12. Adófizetési kötelezettség			0			0			0
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-11 651	-352	-12 003	0	0	0	-7 792	-162	-7 954
25	13. Jövőbeli osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	-11 651	-352	-12 003	0	0	0	-7 792	-162	-7 954

Keltetés: Vác, 2016. április 11.

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Adószám: 24173203-2-13

Banksz.: 11784009-20602745

1.

Az egyéb szervezet vezetője

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Stausztikai számjel vagy adószám (csebszámiaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe:

260 Vác, Zrínyi utca 9.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2014. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	Hejvesbítés
A. Közponi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Torvény alapján kiutalt összeg			
F. Közszoigálatási bevételel	357519	387349	

Keltezés: Vác, 2016. április 11.

Váci Hulladékkezelési

Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adatlap

Adószám: 24173203-2-13

Banksy · 11784009-20602745

1.

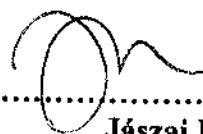
Az egyéb szervezet vezetője

(képviselője)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9

**2015.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2015. április 11.



Jászai Péter

Ügyvezető igazgató

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
2015. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2015. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 177 244 eft, a saját tőke -15 255 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A vállalkozás 2015-ös üzleti évben az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőségtől részesült támogatásban, ami 9 128 eFt volt. A vállalkozás helyi önkormányzati támogatásban nem részesült.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását a városba számlázásra kerülő hulladékszállítási díjak, amely a 2015. évben 387 349 eft valamint egyéb bevétel 8 006 eft. Az anyagjellegű ráfordítás 323 093 e ft, személyi jellegű 67 421 eFt, értékcsökkenési leírás 638 e ft, egyéb ráfordítás 9 505 eft, pénzügyi műveletek ráfordításai 3 048 eft így az összes ráfordítás: 383 018 eFt ebből közhasznú tevékenység ráfordítása: 369 170 eft.

<i>megnevezés</i>	<i>2015 alaptev. (eFt)</i>	<i>2015 vállalkozói tevékenység (eFt)</i>	<i>2015 összesen (eFt)</i>
értékesítés nettó árbev	387 349		
egyéb bevételek		8 006	
összes bevétel	387 349	8 006	395 362
anyagjellegű ráfordítás	316 545	6 548	323 093
személy. jell. ráfordítás	66 054	1 367	67 421
értékcsökkenési leírás	625	13	638
egyéb ráfordítás	9 312	193	9 505
pénzügyi m. ráford.	2 605	54	2 659
összes ráfordítás	395 141	8 175	403 316
adózás előtti eredmény	-7 792	-162	-7 954
adózott eredmény	-7 792	-162	-7 954
Tárgyévi eredmény	-7 792	-162	-7 954

4. Bérkifizetés és létszámadatok

Bruttó bér és létszámadatok

ügyvezető, adminisztratív dolgozók	4 fő	11.650 eFt
fizikai dolgozók	21 fő	41 760 eFt
összesen:	25 fő	53 410 eFt

5. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2014. november 10.

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2012. október 29.

A vállalkozás tulajdonosa:

Vác Város Önkormányzata
HU-2600 Vác, Március 15 tér 11.
Nyilvántartási szám: 15395429-325-13

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

2013. január 01- óta végzi Vác város területén a háztartási hulladék szállítását valamint a zöldhulladék begyűjtését és a szelektív hulladékgyűjtést mind a közület, mind a magánszemélyek tekintetében.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 98 %.

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 2%

Adózás előtti eredmény: -7 954 eFt

Adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Mérleg szerinti eredmény: -7 954 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -7 792 eFt

Tárgyévi vállalkozási eredmény: -162 eFt

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

2016. április 11.

Jászai Péter
Ügyvezető igazgató

**VÁCI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT.**

ÜZLETI TERV

2016

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló.....	3
1.1 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. rövid bemutatása	3
1.2 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. szervezeti felépítése.....	4
1.3 Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. főbb adatai	5
2. Termékek, szolgáltatások, piaci helyzetelemzés.....	6
3. A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete.....	6
4. Közeljövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések.....	7
5. 2016 évi tervezés elemei	8
5.1 2016 évre tervezett árbevétel.....	9
5.2 2016 évre várható költségek.....	9
5.3 Tervezett kalkulatív eredmény.....	10

1. Vezetői összefoglaló

1.1 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. rövid bemutatása

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint törzstőkével kezdte meg működését.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzése a Pest Megyei Kormányhivatal által kiadott PE/KTF/553-6/2016.úgyiratszámú engedély szerinti tevékenységeket, azaz nem veszélyes hulladék begyűjtését és szállítását foglalja magába.

A Társaság az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott minősítési engedély alapján végez hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet Vác közigazgatási területén.

Vác Város Önkormányzatával megkötött közszolgáltatási szerződés alapján a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Vác város közigazgatási területén lévő valamennyi ingatlantulajdonos ingatlanán keletkező települési hulladék (Ht. 2. § (1) bekezdés 43., 21. és 22. pont), valamint a Megrendelő által meghatározott területeken a lakossági szelektív hulladék háztól történő begyűjtését, elszállítását elvégzi.

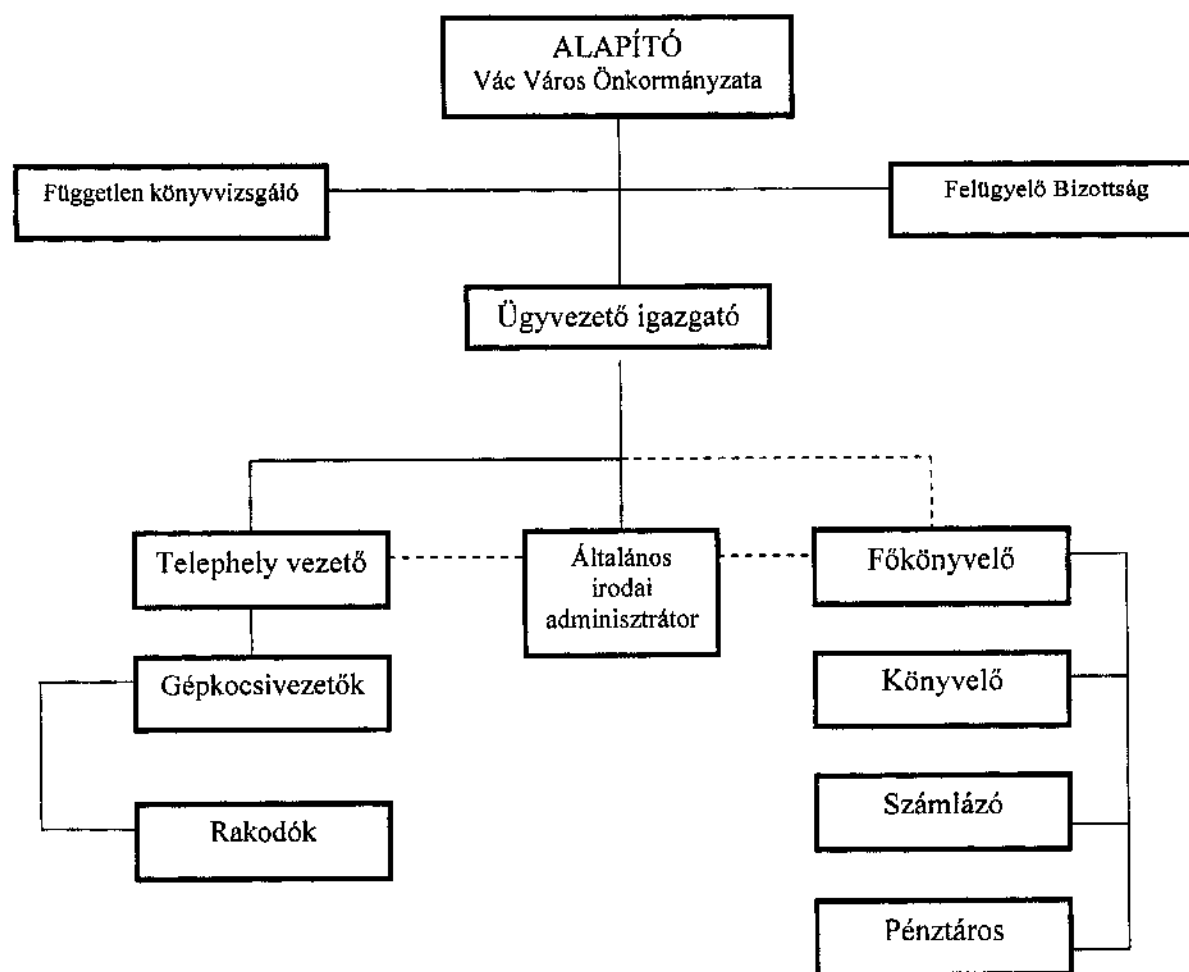
A Közszolgáltatási Szerződés alapján a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. feladatát képezi Vác Város közigazgatási területén, a közterületen elhagyott hulladék elszállítása, az elhagyott illetve ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladékok összegyűjtése.

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nek évente legalább egyszer gondoskodnia kell lomtalanítás megszervezéséről és lebonyolításáról.

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. márciustól novemberig kétheti rendszerességgel begyűjti és elszállítja a lakosság által összegyűjtött zöldhulladékot.

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Váci Hulladékgazdálkodási Kft, elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

1.2 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft Szervezeti felépítése



A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft teljes állományi létszáma az üzleti terv készítésének időpontjában 27 fő.

1.3 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alapadatai

A Vállalkozás neve:	Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Rövid neve:	Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
Címe:	2600 Vác, Zrínyiutca9.
Adószám:	24173203-2-13
KSH szám:	24173203-3811-572-13
Elérhetőségei:	2600 Vác, Zrínyiutca9.
Telefon:	06 27 501032
Fax:	06 27 501033
Működési forma:	Önálló jogi személyként működő Kft.
Alapítási év:	2012
Cégjegyzék száma:	13-09-160257
Tulajdonos:	Vác Város Önkormányzata. 2600 Vác, Március 15 tér 11.
Számlaszám (OTP):	11784009-20602745-00000000

Vállalkozás fő tevékenységi köre:
3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
'08

Könyvvizsgáló cég neve:	Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviselőt ellátó személy neve:	Dr. Nyitrai Judit
Könyvvizsgáló személy neve:	PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végez Vác Város Önkormányzatával megkötött közszolgáltatási szerződés alapján a Vác város közigazgatási területén lévő valamennyi ingatlantulajdonos ingatlanán keletkező települési hulladék (Ht. 2. § (1) bekezdés 43., 21. és 22. pont), valamint a Megrendelő által meghatározott területeken a lakossági szelektív hulladék háztól történő begyűjtését, elszállítását elvégzi.

Az összegyűjtött hulladékot a Zöld Híd Régió Kft. által üzemeltetett regionális hulladékgazdálkodási rendszer részét képező, az A.S.A. Magyarország Kft. tulajdonában lévő vácrátóti átrakó állomásra illetve a Zöld Híd Régió Kft. Kerepes Ökörtelek-völgyi hulladéklerakójába szállítjuk.

A lakossági kommunális hulladék mennyisége 2015-ben 0,5 %-kal haladta meg az előző évi mennyiséget. A szelektív gyűjtés kiterjesztése miatt 2016-ban sem várunk növekedést.

A lakossági zöldhulladék elszállítását a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. kétheti rendszerességgel végzi március és október között.

A Hulladéktörvény és a 385/2014. (XII.31.) Kormányrendelet rendelkezései alapján az elkülönítetten gyűjtött műanyag, papír és fém hulladékot is házhoz menő gyűjtési rendszerben szállítjuk el.

A Zöld Híd Régió Kft. 2015. április 1. dátummal felmondta a szelektív gyűjtőszigetek üzemeltetését. Ettől az időponttól kezdve azt a feladatot a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. látja el, heti kétszeri ürítéssel.

A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés bevezetésével az éves gyűjtött szelektív hulladék mennyiség 453,8 tonnára emelkedett.

A Zöld Híd Régió Kft., a vele kötött megállapodás alapján a hulladékgyűjtő szigetekeken gyűjtött vegyes szelektív hulladék kilogrammjáért 5 Ft-ot, míg a házhoz menően gyűjtött vegyes szelektív hulladék kilogrammjáért 10 Ft-ot fizet.

Ezeket az összegeket érdemes összevetni azokkal a díjakkal, melyeket a tisztán, hulladéktípusonként elkülönített átadás esetén realizálhatnánk:

3. A VáciHulladékgazdálkodási Kft.pénzügyi helyzete

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft gazdálkodása a 2015. évi eredmények alapjára bekövetkezett nehézségek ellenére viszonylag stabil, mérleg szerinti eredményünk 7,9 millió forint veszteséget mutat.

Az értékesítés nettó árbevétele 2015-ben 387 349 e Ft-ra nőtt az előző évi 357 519 e Ft-hoz képest.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 323 093 e Ft volt, szemben a 2014. évi 297 990 e Ft-tal, melynek részben oka a házhoz menő szelektív gyűjtés és a szelektív szigetek üzemeltetése miatt megnövekedő szállítási költségek, valamint a hatalmas mennyiségű illegális hulladék összegyűjtésének és ártalmatlanításának költsége is.

A személyi jellegű ráfordítások 67 421 e Ft összege enyhe növekedést mutat az előző évi 61 609 e Ft-hoz képest.

Mindezek következtében az üzemi tevékenység eredménye a 2014. évi 8 963 e Ft veszteség után 2015-ban mérsékeltebb, 5 302 e Ft veszteséget mutatott.

A pénzügyi műveletek ráfordításai – mely a Váci Városfejlesztő Kft. kölcsöne utáni kamat – után a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. mérleg szerinti eredménye 2015-ben 7 954 e Ft veszteség.

4.A közeli jövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések

Az elkülönített hulladékgyűjtésre történő ösztönzés és szemléletformálás, továbbá az ezek érdekében tervezett intézkedések - így különösen a lakossági tájékoztatás a legfontosabb eszköz, azonban az ennek hatására akár egy generációváltásnyit is várunk kell.

Megfontolandó a kék és sárga gyűjtőedényzet rendszeresítése is a kertvárosi övezetben, ill. bárhol, ahol a tárolására lehetőség van. Tapasztalatok alapján a hulladék edényzetben gyűjtése kényelmesebb és praktikusabb forma, mint a zsákos módszer, mellyel a gyűjtött mennyiség is megnő. A kék és sárga gyűjtőedényzetek megvásárlására vagy bérlésére a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. költségvetésében nincs fedezet, azonban opcionálisan lehetőséget kellene biztosítani az edényzet megvásárlására a lakosság részére.

Célunk a társasházak megkeresése és a lakóközösségek bevonása a szelektív hulladékgyűjtésbe.

A szelektíven gyűjtött hulladék mennyiségének a vegyesen gyűjtött kommunális hulladékhoz viszonyított 10 %-os aránya is már éves szinten mintegy nettó 14 millió forint ártalmatlanítási díj megtakarítást eredményezne.

A hulladéktípusonkénti átvételi árak tükrében kijelenthetjük, hogy egy előkezelő telep létesítése és ezáltal hulladéktípusonkénti átadás lehetősége esetén a magasabb átvételi árak miatt a bevételek megtöbbszöröződnének. A telephelyen kiválogatnák az esetlegesen szennyezett hulladékokat a hasznosítható hulladékok közül, illetve a hasznosítható hulladékokat válogatnák és előkezelnék (pl. tömörítés), majd átadnák a hasznosítónak. A fenti, 10 %-os arányt alapul véve, előkezelés nélkül 7-8 millió forint, előkezelő megléte esetén mintegy 15-20 millió forint bevétel érhető el éves szinten.

Ezen kívül a jelenlegi szabályozás szerint az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatóságával megkötött szolgáltatásvásárlási szerződés alapján OKTF NHI vállalja, hogy a szelektíven gyűjtött és a hasznosítónak átadott

hulladékok után a tárgyévre vonatkozó OGYHT-ban rögzített nettó összegű díjtételek alapján támogatást fizet a közszolgáltató részére. 2015-ben 9.128 e Ft bevételünk volt ebből a forrásból.

A fenti tervek, intézkedések egy része jelentősebb anyagi forrás nélkül is megoldható, azonban a látványos és gazdaságilag is érzékelhető eredmények eléréséhez (előkezelő telep, hulladékudvar) komoly tőke bevonására lenne szükség.

A pályázati lehetőségek figyelemmel követése, uniós források lehetséges bevonása, továbbá a magántőke érdekeltté tétele külön-külön vagy egymással ötvözve is megteremtheti a fenti beruházások megvalósítását, a kitűzött célok elérését.

5. A 2016. évi tervezés elemei

Eredmény tervünk teljesítését számos tényező befolyásolja. Ezek közül kiemelendő az a jelenleg is zajló, a hulladékgazdálkodás rendszerét alapjaiban megváltoztató, és jelenleg részleteiben még nem ismert rendszer, mely szerint a közszolgáltatási díjbevételeket 2016. április 1-től elvonják a közszolgáltatóktól, és egy központi holding, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. fogja azt felosztani – egy még nem ismert metódus alapján - a közszolgáltatók között. Ezenfelül az NHKV Zrt. fogja kijelölni a lerakókat, ahova a különböző típusú hulladékokat szállíthatjuk.

A tervezéskor – finanszírozás szempontjából - a 2016. április 1-i állapotot feltételezem.

EREDMÉNYKALKULÁCIÓ		adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. tény	2016. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	387 349	405 000
III.	Egyéb bevételek	8 006	6 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	323 093	327 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	67 421	72 000
VI.	Értékcsökkenési leírás	638	1 000
VII.	Egyéb ráfordítások	9 505	9 000
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
A.	(I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 302	2 000
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 659	2 000
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 652	-2 000
	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		
C.	(+/-A.+/-B.)	-7954	10
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-7954	10
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-7954	10

5.1 . 2016. évre tervezett árbevétel

Az árbevétel alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- Az egész városra kiterjesztett szelektív gyűjtés eredménye
- OKTF NHI támogatás mértéke
- Új szerződéses partnerek száma
- Szolgáltatást szüneteltetők száma
- Törvényi szabályozás helyzete.

Kalkulációnk szerint a házhoz menő szelektív gyűjtéssel és a szelektív gyűjtőszigetek üzemeltetéséből 2016-ban körülbelül 7-8 %-os arányt érhetünk el a vegyesen gyűjtött lakossági kommunális hulladék mennyiségéhez képest. Ez mintegy 6-700 tonna szelektív hulladékot jelent, mely hozzávetőlegesen 3 millió forint extra átvételi árbevételt jelent. Az OKTF NHI-s támogatásból további 9 millió Ft plusz bevételhez juthat a Társaság.

A közszolgáltatást igénybe vevők számának növekedésétől mintegy 1-2 %-os bevétel növekedést várunk, mely körülbelül 5-6 millió Ft.

A fenti tételekből adódóan a 2016. évre mintegy 17,5 millió forintos növekményt prognosztizálunk, így az értékesítés nettó árbevételének várt összege 405 000 e Ft.

2016. évi várható egyéb bevétel 6 000 e Ft.

5.2. 2016.évre várható költségek

A költségek alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- Az egész városra kiterjesztett szelektív gyűjtés eredménye
- A város területén elhagyott illegális hulladék mennyisége
- Új szerződéses partnerek száma

Kalkulációnk szerint 2016-ban a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. anyagiilegű ráfordításai nem változnak számottevően.

Az enyhe növekedést elsősorban a megnövekvő szállítási költségek okozzák.

2016. évi prognózisunk 327 000 e Ft.

A személyi jellegű ráfordítások 2016-ra várhatóan 72 000 e Ft-ra nőnek.

Várható értékesítési leírás 1 000 e Ft.

Kalkulált egyéb ráfordítás 9 000 e Ft.

5.3 2016. évben várható kalkulátíveredmény

Az üzemi eredményt a 2016. évre tervezett összes árbevétel **411.000 eFt** és az összes várható költség **409.000 eFt** különbözeteként kapjuk.

Pénzügyi műveletek várható eredménye 1 990 e Ft.

2016. évre tervezett eredmény várhatóan:10 e Ft

A fentiek alapján és figyelembe vételével kérem a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2016.04.26.



Jászai Péter
üzgyvezető igazgató

Váci Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.
2600 Vác, Zrínyi utca 9
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745.
1