

Előterjesztés

Tárgy: Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolója, üzleti jelentése és 2015. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve elkészítette a 2014. évi beszámolóját (részét képezi a független könyvvizsgáló jelentése) és a 2015. évi üzleti tervét, mely dokumentumok az előterjesztés 1-2. mellékletét képezik. Ezen dokumentumokat a társaság könyvvizsgálója megfelelőnek találta, azonban a Kft. Felügyelő Bizottságának ülésére csak a jövő héten kerül sor, így a FEB döntés utólag kerül postázásra a Képviselő-testület tagjai részére.

A számviteli törvénynek megfelelően az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni, amelynek célja, hogy a beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a gazdasági társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről – a múltbeli tény- és a várható jövőbeni adatok alapján – a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon (az üzleti jelentés az éves beszámoló melléklete).

Az üzleti terv megvalósításának feltétele, hogy az abban tervezett – jelenlegi költségvetésben szereplő – összesen túl – 68.000.000,- Ft önkormányzati támogatás biztosításra kerüljön a Kft. részére.

Az előterjesztés megtárgyalásához az éves beszámoló és üzleti terv adatai alapján a Polgármesteri Hivatal elkészített egy összesítő gazdasági elemzést (3. melléklet), amely a társaság gazdálkodásának főbb adatait, és az azokban bekövetkezett változásokat tartalmazza, összegzi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tagja

1.) az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolóját és üzleti jelentését

171.790 e Ft mérlegfőösszeggel
3.303 e Ft saját tőke összeggel
104.829 e Ft nettó árbevétellel

59.294 e Ft egyéb bevétellel
+631 e Ft adózás előtti eredménnyel
+303 e Ft adózott eredménnyel
+303 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

2.) az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti tervét

259.966 e Ft bevétellel,
259.155 e Ft költségfordítással,
+811 e Ft terv szerinti adózott eredménnyel elfogadja.

3.) dönt arról, hogy az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. részére Orosháza Város Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletében biztosított 34.000.000,- Ft működési támogatáson felül további 68.000.000,- Ft összeget biztosít elszámolási, nem rendeltetésszerű felhasználás esetén visszafizetési kötelezettséggel Orosháza vonatkozásában keletkező rezsicsökkentésből eredő bevételkiesésre, valamint a hulladéklerakási díj emelkedéséből eredő többletköltségekre az alábbiak szerint:

- a) 17.000.000,- Ft-ot tartalékkeret terhére a 2015. május- június hónapokra.
- b) A fennmaradó 51.000.000,- Ft összegű forrás biztosításának feltétele, hogy a 2015. szeptemberi költségvetési rendelet módosítás alkalmával a forrás megjelölésre kerüljön.

4.) felhatalmazza a polgármestert a 3. pont szerinti forrás rendelkezésre állását, valamint Orosháza Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetés módosítását követően a támogatási megállapodás aláírására.

5.) felhatalmazza a polgármestert, hogy a taggyűlésen Orosháza Város Önkormányzatát az 1.)- 2) pontban foglaltak szerint képviselje.

Végrehajtásért felelős:

Dávid Zoltán polgármester a döntés taggyűlésen való képviseletéért
Benkő Ferenc ügyvezető a szükséges intézkedések megtételéért
Godár Andrea irodavezető a költségvetés módosítás előkészítéséért

Határidő: a soron következő taggyűlés időpontja, de legkésőbb 2015. május 31.

Orosháza, 2015. május 15.



Dávid Zoltán
polgármester

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
5900. Orosháza Fürdő u. 5.

Statisztikai számjel
247970493811-572-04

Cégjegyzék száma
04-09-012796

2014. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

2015. ÉVI ÜZLETI TERV



Orosháza, 2015. április 30.

Benkő Ferenc
Benkő Ferenc
Ügyvezető igazgató

Független Könyvvizsgálói Jelentés

az

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza tulajdonosa részére a társaság 2014. évi éves beszámolójához

Elvégeztem az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza (Cg: 04-09-012796) 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege: 171.790 e Ft, a saját tőke: 3.303 e Ft, mérleg szerinti eredmény: 303 e Ft, (nyereség) az ezen időpontra végződő évre vonatkozó mérlegből és a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a kiegészítő melléklet és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

Abt

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapeelvek és a vezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. A kiegészítő melléklettel kapcsolatos munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Vélemény/Záradék:

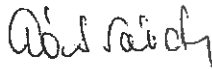
„A könyvvizsgálat során az **Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az éves beszámoló az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad."

Orosháza, 2015. május 12.


Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft.
5900. Orosháza Rákóczi u 3/c 2/10.
Kamarai regisztrációs szám: 003995

CSÁKI SÁNDORNÉ Könyvvizsgáló Kft.
5900 Orosháza, Rákóczi u. 3/C. 2/10.
MKVK nyilv. szám: 003995
Adószám: 23369391-2-04
KSH 10402544-50326548-85671002


Csáki Sándorné
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002775

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Orosháza (cg: 04-09-012796) (5900. Orosháza, Fürdő u. 5.) 2014. december 31-i fordulónapra a 2014. üzleti évről készített éves beszámolója (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli törvénnyel") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorolna.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:

- a) A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) A saját tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;
 - c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - d) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált, vagy kilátásba helyezett per, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információt adtunk, (beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot) vagy bármely más olyan követelést vagy tartozást, amely anyagi hatással lehet a Társaságra.
Nincsenek sem felénk, sem általunk olyan nem érvényesített igények, amik véleményünk szerint érvényesíthetők lennének. Nyilatkozunk, hogy társaságunk ügyvédet, jogi képviselőt foglalkoztat, aki elkészítette a könyvvizsgáló részére az ügyvédi levelet.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és a részesedési viszonyban lévő társaságok ügyleteit.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
10. Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
11. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. sz. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
13. Kintlévőségeinkre, eszközeinkre szabályzataink és az óvatosság elvének megfelelően értékvesztést képeznünk nem kellett.
14. Kintlévőségeink szerződés szerinti befolyásával biztosítottnak látjuk társaságunk jövőbeni működését.
15. A 2014. évi beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint
- a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
 - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
16. Megerősítjük, hogy
- a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - nem jutott a tudomásunkra olyan csaláshoz, vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett a Társaság működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére, továbbá
 - megítélésünk szerint annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak, nem jelentős.
17. Kijelentjük továbbá, hogy
- nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat

Orosháza, 2015. május 12.


.....
a vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	2	7	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

5900 Orosháza Fürdő u.5.

2014 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2014.01.01.-2014.12.31

Keltezés: Orosháza, 2015.04.30.

Berebő Ferenc

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)
Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

adatok eFt-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)			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
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)			
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok eFt-ban	
			Előző év(ek) módosít-ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	3 000		110 218
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)			
29.	Anyagok			
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)			41 997
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			27 447
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések			14 550
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	3 000		68 221
50.	Pénztár, csekkek			1 377
51.	Bankbetétek	3 000		66 844
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)			61 572
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			59 290
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			2 282
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	3 000		171 790

Keltezés: Orosháza,
2015.04.30.

PH.

Berebő Terenc

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

adatok eFt-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	3 000		3 303
58.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			303
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)			168 487
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sorok)			
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)			168 487
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			118 596
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			49 891
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)			
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	3 000		171 790

Keltezés: Orosháza, 2015.04.30.

PH.

Bencsik Terenc
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

adatok eFt-ban				
Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			104 829
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)			104 829
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek			59 294
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség			1 152
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			155 542
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			4 736
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)			161 430
10.	Béreköltség			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérjárulékok			
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)			
VI.	Értékcsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			2 079
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			614

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			17
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)			17
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktartaléka			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.- IX.)			17
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)			631
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)			631
XII.	Adófizetési kötelezettség			328
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)			303
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)			303

Keltezés: Orosháza, 2015.04.30.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Berecz Ferenc

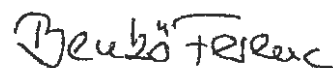
**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5900. Orosháza Fürdő u. 5.**

**Statisztikai számjel
247970493811-572-04**

**Cégjegyzék száma
04-09-012796**

**ÜZLETI JELENTÉS
2014.01.01-2014.12.31.**

Orosháza, 2015. április 30.



.....

**Benkő Ferenc
Ügyvezető igazgató**

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft az éves beszámoló elkészítésével, adatok értékelésével valós képet mutat a tulajdonos Önkormányzat részére a társaság pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetéről.

A cég 2014. évi adózás előtti eredménye 631 ezer forint.

	2013. év ezer forint	2014 év ezer forint
Mérleg főösszeg	3.000	171.790
Árbevétel – bevétel		104.829
Adózás előtti nyereség		631
Adófizetési kötelezettség		328
Adózott eredmény		303

2014-ben az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működésének gazdaságosságát a rezsicsökkentés és a 2012. évi CLXXXV. tv a hulladékról (Ht.) befolyásolja.

A fenti hatások továbbhárítása nem lehetséges a vegyes települési hulladékot termelők tekintetében sem a lakossági sem pedig a közületi szektorban.

Ennek következtében az év során a társaság által Orosházán és 9 környező településen (Eperjes, Kardoskút, Nagyszénás, Mezőkovácsháza, Székkutas, Árpádhalom, Nagybánhegyes, Nagymágocs, Csorvás) végzett hulladékszállításból származó tevékenységének árbevétele nem fedezte a feladat elvégzésére szerződött alvállalkozójának önköltségi árát sem.

Az így keletkezett veszteségek ellentételezésére a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium által kiírt „Egyedi kérelem a Hulladékszállítási Közszolgáltatók árbevétel-kiesésének pótlására” elnevezésű pályázaton nyert 59.290 e Ft támogatás szolgált, amely a 2014 üzleti évben képződött veszteséget ellentételezi.

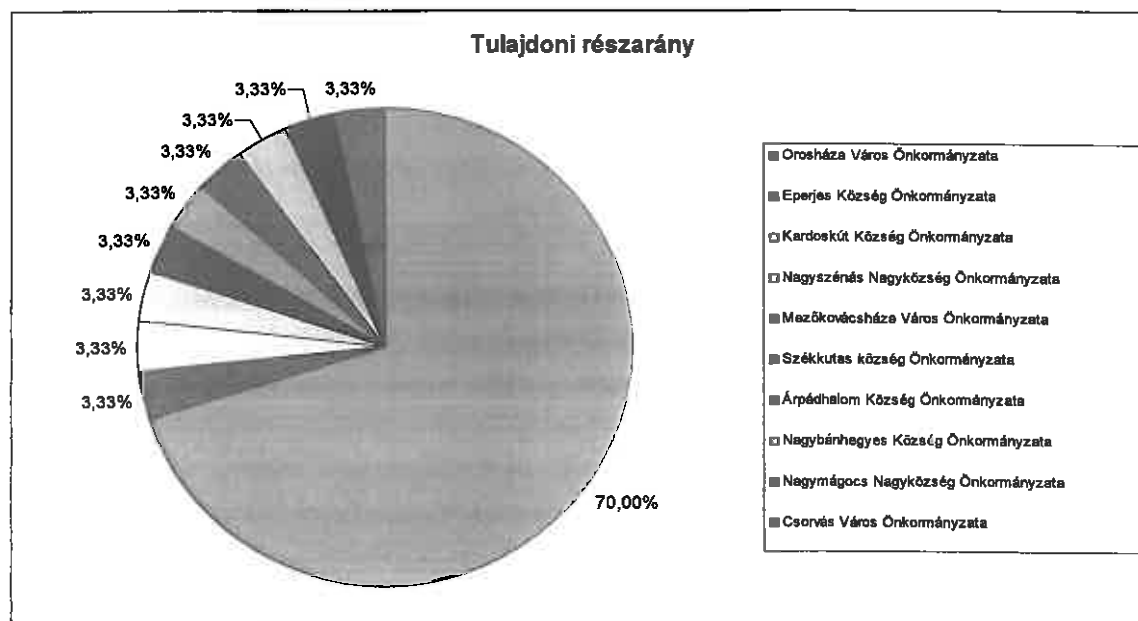
Amennyiben az elkövetkezendő években állami források elnyerésével kapcsolatos pályázati forráslehetőség nem lesz biztosítva a hulladékszállítását végző nonprofit vállalkozások részére, - más lehetőség híján - a tulajdonos önkormányzatoknak kell pótolni az elszenvedett veszteségek kompenzációját.

A Kft az alábbi településeken látta el a hulladékszállítási közszolgáltatási feladatokat. Az érintett önkormányzatok tulajdonrészt vásároltak a Kft-ben.

A tulajdonosok neve:

Törzstőke e Ft-ban

Orosháza Város Önkormányzata	2.100
Eperjes Község Önkormányzata	100
Kardoskút Község Önkormányzata	100
Nagyszénás Nagyközség Önkormányzata	100
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata	100
Székkutas község Önkormányzata	100
Árpádhalom Község Önkormányzata	100
Nagybánhegyes Község Önkormányzata	100
Nagymágocs Nagyközség Önkormányzata	100
Csorvás Város Önkormányzata	100



HULLADÉKGAZDÁLKODÁS LAKOSSÁGI KÖZSZOLGÁLTATÁS

A Kft 2014. évtől től látja el a közzolgáltatás keretében az alábbi településeken a hulladékszállítást.

hulladékszállítással érintett települések	Szolgáltatás kezdetének időpontja
Nagyszénás	2014. július 01.
Székkutas-Kakasszék	2014. július 01
Nagybánhegyes	2014. július 01
Eperjes-	2014. július 01
Nagymágocs	2014. július 01
Kardoskút	2014. július 01
Orosháza	2014. július 01
Csorvás	2014.szeptember 01.
Árpádhalom	2014. július 01

2014. évben közzolgáltatásba bevont ingatlanok száma:

Orosháza	13 765 ingatlan
Vidék	7.503 ingatlan

Megnevezés	Tervezett árbevétel nettó e Ft	Tényleges árbevétel nettó Ft
Lakossági közzolgáltatás hulladék előkezeléssel Orosháza	68.158	68.739.637
Lakossági közzolgáltatás hulladék előkezeléssel Vidék	28.027	27.826.078
Lakossági közzolgáltatás összesen:	96.185	96.565.715

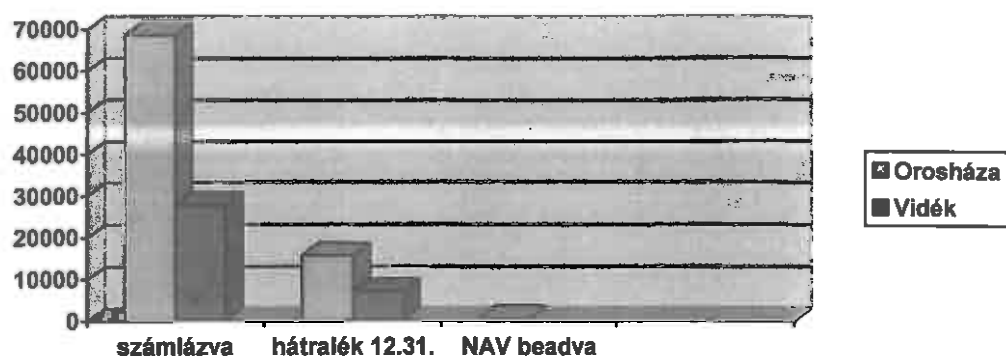
Leüresített ingatlanok száma:

Orosháza	1 745 ingatlan
Vidék	935 ingatlan

Információk a 2014. december 31-án fennálló lakossági díjhátralékokról:

Lakossági díjhátralék	Orosháza	15.660.039 Ft
	Vidék	6.981.785 Ft
NAV részére végrehajtásra átadva	Orosháza	348.975 Ft

A beadott követelések végrehajtása mérlegkészítés időpontjáig nem vezetett eredményre.



A Kft a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretein belül a hasznosítható hulladékokat előkezelést követően hasznosító társaságnak átadja.

**SZELEKTÍV HULLADÉKGYŰJTÉS MENNYISÉGÉNEK ÉS
ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA OROSHÁZI
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.**

<i>Anyagcsoport</i>	<i>Időszak</i>	<i>Mennyiség (kg)</i>	<i>OKTF-NHI árbevétele (nettó)</i>	<i>Hasznosítói árbevétele</i>
Papír vegyes	augusztus	18198	0 Ft	336 663 Ft
	november	21641	295 222 Ft	335 436 Ft
<i>Összesen</i>		<i>39839</i>	<i>295 222 Ft</i>	<i>672 099 Ft</i>
<i>Mindösszesen</i>			<i>967 321 Ft</i>	
PET	december	7000	560 000 Ft	478 700 Ft
<i>Összesen</i>		<i>7000</i>	<i>560 000 Ft</i>	<i>478 700 Ft</i>
<i>Mindösszesen</i>			<i>1 038 700 Ft</i>	
Üveg	szeptember	2520	95 760 Ft	45 360 Ft
	december	8520	323 760 Ft	58 160 Ft
<i>Összesen</i>		<i>11040</i>	<i>419 520 Ft</i>	<i>103 520 Ft</i>
<i>Mindösszesen</i>			<i>523 040 Ft</i>	
PP+HDPE	december	600	33 000 Ft	2 400 Ft
<i>Összesen</i>		<i>600</i>	<i>33 000 Ft</i>	<i>2 400 Ft</i>
<i>Mindösszesen</i>			<i>35 400 Ft</i>	
Egyéb műanyag	december	980	88 200 Ft	19 600 Ft
<i>Összesen</i>		<i>600</i>	<i>156 600 Ft</i>	<i>19 600 Ft</i>
<i>Mindösszesen</i>			<i>176 200 Ft</i>	
<i>Eves árbevétele összesen</i>			<i>1 464 342 Ft</i>	<i>1 276 319 Ft</i>
			<i>2 740 663 Ft</i>	

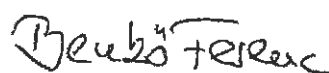
**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
5900. Orosháza Fürdő u. 5.**

**Statisztikai számjel
247970493811-572-04**

**Cégjegyzék száma
04-09-012796**

**ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2014.01.01-2014.12.31.**

Orosháza, 2015. április 30.



.....

**Benkő Ferenc
Ügyvezető igazgató**

Kiegészítő melléklet

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	5900. Orosháza, Fürdő u. 5.
Az alapítás időpontja:	2013.11.22.
A működés megkezdésének időpontja:	2014.07.01.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot
2014. 02.07-én 04-09-012796 cégjegyzékszámon jegyezte be a cégbíróság.

A tulajdonosok neve:	Törzstőke e Ft-ban
Orosháza Város Önkormányzata	2.100
Eperjes Község Önkormányzata	100
Kardoskút Község Önkormányzata	100
Nagyszénás Nagyközség Önkormányzata	100
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata	100
Székkutas község Önkormányzata	100
Árpádhalom Község Önkormányzata	100
Nagybánhegyes Község Önkormányzata	100
Nagymágocs Nagyközség Önkormányzata	100
Csorvás Város Önkormányzata	100

A társaság üzleti éve január 01-től december 31-ig tart. A társaság éves beszámolót készít.

A számviteli törvény 155.§ alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló neve: Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft.
5900 Orosháza, Rákóczi u. 3/c II/10.

Kamarai regisztrációs száma: 003995

A kijelölt könyvvizsgáló neve: Csáki Sándorné

Kamarai tagsági száma: 002775

A beszámolót összeállította:

Tóthné Szekeres Mária regisztrált mérlegképes könyvelő.
Regisztrációs száma: MK 177918.

A társaság fő tevékenységi köre:

3811 08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

2. A számviteli politika főbb vonásai

◆ Könyvvezetés módja

A könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a társaság számlarendje tartalmazza.

◆ Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április 30. A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A társaság éves beszámolót készít.

◆ Az eredménykimutatás választott formája

A társaság a tevékenység eredményét „A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárás) -sal állapítja meg.

◆ Értékvesztés elszámolása

A társaság a befektetett pénzügyi eszközök értékének piaci érték alá csökkenése esetén számol el értékvesztést.

◆ **Az eszközök és források értékelési eljárása**

- A befektetett pénzügyi eszközök bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben. A mérlegkészítés során megtörténik a befektetések egyedi minősítése és amennyiben kétségesse válna megtérülés, úgy a kft értékvesztést számol el.
- A követelések könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben
- A pénzeszközök a fordulónapi bankkivonattal, illetve pénztárzárással egyező értékben kerültek felvételre.
- A saját tőke elemei és a kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

◆ **A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai**

A gazdasági események közül a társaság rendkívülinek minősíti az alábbiakat:

Rendkívüli bevételek között kell kimutatni a tartozásátvállalás során harmadik személy által átvállalt kötelezettség szerződés szerinti összegét, továbbá a hitelező által elengedett, valamint az elévült kötelezettség összegét, ha ahhoz beszerzett eszköz nem kapcsolódik

Rendkívüli ráfordítások között kell kimutatni:

- a tulajdonosnál az alapításkor, a jegyzett tőke emelésekor a gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak nyilvántartás szerinti értékét,
- a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékét,
- a tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség szerződés szerinti összegét
- a fejlesztési célra átadott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átadott pénzeszközök összegét.

◆ **Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

Az 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után számol el terven felüli értékcsökkenést.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Sor	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
a	b	c	d
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK	3 000	110 218
47.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		61 572
51.	Eszközök összesen	3 000	171 790
52.	D) SAJÁT TŐKE	3 000	3 303
61.	E) CÉLTARTALÉKOK		
65.	F) KÖTELEZETTSÉGEK		168 487
88.	G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
92.	Források összesen	3 000	171 790

3.1 A vagyoni helyzet alakulása

A Forgóeszközök követelésekből (41.997 e Ft) és pénzeszközökből (68.221 e Ft) áll.

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
a	b	c	d
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK	3 000	110 218
27.	I. Készletek		
33.	II. Követelések		41 997
39.	III. Értékpapírok		
44.	IV. Pénzeszközök	3 000	68 221

A vevők állománya 2014.12.31-én:

27 447 e Ft

Az egyéb követelések a következők:

- Áfa követelés 3.283 e Ft
- egyéb 15 e Ft
- Áfa 58 § szerint későbbi időszakban érvényesíthető 11.251 e Ft

14.550 e Ft

A társaság folyamatosan napi pénztárjelentést vezet. Rovancs szerint a forint fő pénztárban a pénzeszközök értéke 2014.12.31-én 1.321.515 Ft, az ügyfélszolgálati pénztárban 2014.12.31-én 55.195 Ft volt. A bankbetétén 2014.12.31-én összesen 66.844.581 Ft található.

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
a	b	c	d
52.	D) SAJÁT TŐKE	3 000	3 303
53.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
54.	III. Tőketartalék		
57.	IV. Eredménytartalék		
58.	V. Lekötött tartalék		
60.	VII. Mérleg szerinti eredmény		303

A Saját tőke a befizetett Jegyzett tőkéből (3.000 e Ft.), és a 303 e Ft-os Mérleg Szerinti Eredményből adódik. A vállalkozás adózás előtti nyeresége 631 e Ft, tárgyidőszakra társasági adó fizetési kötelezettsége 328 e Ft keletkezett.

A mérlegben a **Kötelezettségek** rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaz.

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.12.31	2014.12.31
a	b	c	d
65.	F) KÖTELEZETTSÉGEK		168 487
66.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
70.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
78.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek		168 487
90.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
91.	Halasztott bevételek		

Rövid lejáratú kötelezettségek:

168.487 e Ft

- A szállítókkal szembeni kötelezettségek

118.596 e Ft

- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

49.891 e Ft.

168.487 e Ft.

3.2. A pénzügyi helyzet

A társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek összege 168.487 e Ft, amivel szemben pénzeszköze 68.221 e Ft, követelése 41.997 e Ft, áll fedezetként.

Mutató	2014.
Befektetett eszközök aránya (I/1.) $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	-
Forgóeszközök aránya (I/2.) $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli el.}}{\text{Összes eszköz}}$	64,15%
Tőkeerősség (I/3.) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	1,92%
Befektetett eszközök fedezete I. (I/8.) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	-
Saját tőke növekedési mutató (I/12.) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	110,10%

Mutató	2014.
Likviditási gyorsráta mutató $\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	40,49 %
Likviditási mutató $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	65,41%

Ezek a mutatók a vállalkozás fizetőképességét mutatják.

3.3. A Jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	2014.
Fedezeti hányad (II/1.) $= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,60%
Összesítőke jövedelmezősége (II/2.) $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kar.}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}}$	19,10%
Saját tőke jövedelmezősége (II/3.) $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kar.}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}}$	19,10%
Alaptőke jövedelmezősége (II/4.) I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	10,10%
Árbevétel-arányos üzleti (II/6.) eredmény $= \frac{\text{Üzemi (üzletli) tevékenység eredm.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,58%
Árbevétel-arányos adózás (II/7.) előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti}}{\text{Összes árbevétel}}$	0,3844%
Eszközarányos (II/10.) jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	0,37%

A Fedezeti hányad mutató azt fejezi ki, hogy az értékesítés nettó árbevételének hány %-a a bruttó nyereség.

A vállalkozás bevételeinek alakulása:

I.	Értékesítés nettó árbevétele		104 829
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek		59 294
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		17
X.	Rendkívüli bevételek		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)		631
XII.	Adófizetési kötelezettség		328

A 2014. évben a vállalkozásnak 164.140 e Ft bevétele volt. Ebből az értékesítés nettó árbevétele 104.829 e Ft, aktivált saját teljesítmény értéke 0, egyéb bevételek 59.294 e Ft, és a pénzügyi műveletek bevétele 17 e Ft.

Költségek és ráfordítások:

Az Anyagjellegű ráfordítások a következők:

05.	Anyagköltség		1 152
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		155 542
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		
9.	Egyéb szolgáltatások értéke		4 736
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	-	161 430
10.	Bérek költsége		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		

Anyagjellegű ráfordítások:

✓ 515	Vásárolt anyagok költségei	1.152 e Ft
✓ 52910	Igénybe vett szolgáltatások	155.542 e Ft
✓ 53	Hatósági díjak, bankköltségek	4.736 e Ft
		161.430 e Ft

Az Igénybevevett szolgáltatások nagyjából alvállalkozói teljesítéseket takar.

Az Egyéb szolgáltatások értéke pedig különböző hatósági díjakból, bankköltségből és biztosítási díjból tevődik össze.

NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS

2014

Vállalkozás összes bevétele	164.139.649 Ft
-----------------------------	----------------

Csökkentő:

Közvetített szolgáltatások	0 Ft
----------------------------	------

ELÁBÉ	0 Ft
-------	------

Külföldi telephely bevétele	
-----------------------------	--

Növelő:	0 Ft
---------	------

Korrigált összes bevétel:	164.139.649 Ft
---------------------------	----------------

Jövedelem (nyereség) minimum: 2%	3.282.793Ft
----------------------------------	-------------

	3.283.000 Ft
--	--------------

**Jövedelem (nyereség) minimum alapján fizetendő
Társasági és Osztalékadó**

	328.000 Ft
--	------------

A Kft a jövedelem (nyereség minimum) szerint fizeti meg a 2014. évi Társasági és Osztalékadót.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0

Pénzügyi műveletek ráfordításait a beszámoló nem tartalmaz.

- A számviteli politikában meghatározó, eredményre gyakorló hatású változás nem következett be.
- Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.
- Az adózott eredmény megegyezik az annak jóváhagyására jogosult testület által elfogadottal.
- Mivel az üzem a környezetre nem veszélyes, ezért a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		65 221
1.	Adózás előtti eredmény ±		631
2.	Elszámolt amortizáció +		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±		118 596
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		49 891
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása _+		
9.	Vevőkövetelés változása ±		-27 447
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-14 550
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-61 572
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-328
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		65 221

Keltezés: Orosháza,
2015.04.30.

Berebő Terenc

a vállalkozás vezetője (képviselője)

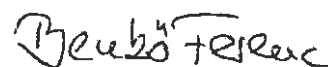
PH.

**OROSHÁZI HULLADÉKGADÁLKODÁSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

ÜZLETI TERV

2015.01.01-2015.12.31.

Orosháza, 2015. április 30.



.....

Benkő Ferenc
ügyvezető igazgató

ÜZLETI TERV

BEVEZETŐ

2015-ben az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működésének gazdaságosságát a rezsicsökkentés és a 2012. évi CLXXXV. tv a hulladékról (Ht.) befolyásolja.

A fenti hatások továbbhárítása nem lehetséges a vegyes települési hulladékot termelők tekintetében sem a lakossági sem pedig a közületi szektorban.

A Délalföldi Regionális Hulladékgazdálkodási Társulással szorosan közreműködve, a társaság szolgáltatási területén lévő együttműködő önkormányzatok részére elkészültek és beadásra kerültek a díjkompenzációs pályázatok. A pályázatok közül a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium által kiírt „Egyedi kérelem a Hulladékszállítási Közszolgáltatók árbevétel-kiesésének pótlására” elnevezésű pályázaton a Kft 59.290 e Ft támogatást nyert el, amely a 2014 üzleti évben képződött veszteséget ellentételezi.

A közszolgáltatói tevékenységet törvényes keretek között folytató Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. működtetését a tulajdonos önkormányzatnak biztosítania szükséges a továbbiakban, így amennyiben állami támogatás nem érkezik, a tulajdonosoknak kell biztosítani a hulladékgazdálkodási feladatok további ellátásának kompenzációját.

Ennek következtében a 2015-ös év során a társaság által alvállalkozóval végzetett hulladékszállítási tevékenységi kör szűkül, mivel a folyamatosan képződő veszteségek csökkentése érdekében 9 településen (Eperjes, Kardoskút, Nagyszénás, Mezőkovácsháza, Székkutas, Árpádhalom, Nagybánhegyes, Nagymágocs, Csorvás) – érdek múlása - hivatkozva beszüntették a hulladékszállítási tevékenységünket. Erre azért került sor, mivel az adott települések önkormányzatai - forráshiányra hivatkozva - nem vállalták kompenzálni a szolgáltatónak, az e tevékenység végzése során képződő veszteségét.

Jelen üzleti terv elkészítéséig a hulladékszállítási díj képzésről szóló jogszabály nem készült el, így a társaság a rendelkezésre álló adatok alapján készítette el 2015 évre az üzleti tervét.

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELI TERVE

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	e Ft
	ÖSSZESEN
I. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS	157 963
Közzolgáltatás ellátása (lakossági)	148 280
Közzolgáltatás ellátása (intézmények)	8 349
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	1 334
I-II. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	157 963

EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, KOMPENZÁCIÓK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	ÖSSZESEN
Önkormányzattól várható kompenzáció	34 000
Költségvetésből várható támogatás	68 000
III. KAPOTT TÁMOGATÁSOK	102 000
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	0
Pénzügyi műveletek bevételei	3
IV. EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK	3
I - IV. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN	259 966

TERVEZETT KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	ÖSSZESEN
I. ANYAGKÖLTSÉG	1 572
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	248 077
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	5 786
IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	0
I - IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	255 435
V. BÉRKÖLTSÉG	0
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0
VII. BÉRJÁRULÉKOK	0
V - VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0
VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0
IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 240
X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0
I-X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	258 675

Társasági és osztalékadó	480
EREDMÉNY	811

Elemzés

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolója és 2015. évi üzleti terve című előterjesztés alapján

1. Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolójának elemzése

A társaság által benyújtott éves beszámoló, az éves zárómérleg, eredménykimutatás, kiegészítő mellékletben található elemzések és az üzleti jelentés alapján a Kft. 2014. évi gazdálkodását illetően az alábbi megállapítások tehetők:

Bevételi oldal:

- **A 2014. évi értékesítés nettó árbevétele** 104.829 ezer Ft-ot tesz ki, mely az összes bevétel 63,9%-kát teszi ki.
- **Az egyéb bevételek** összege 59.294 ezer Ft-ot tett ki, mely az összbevétel 36,1%-kát teszi ki.
- **A pénzügyi műveletek bevételeiként** (kapott kamatok) 17 ezer Ft jelenik meg.

2014. évi bevételek összetétele

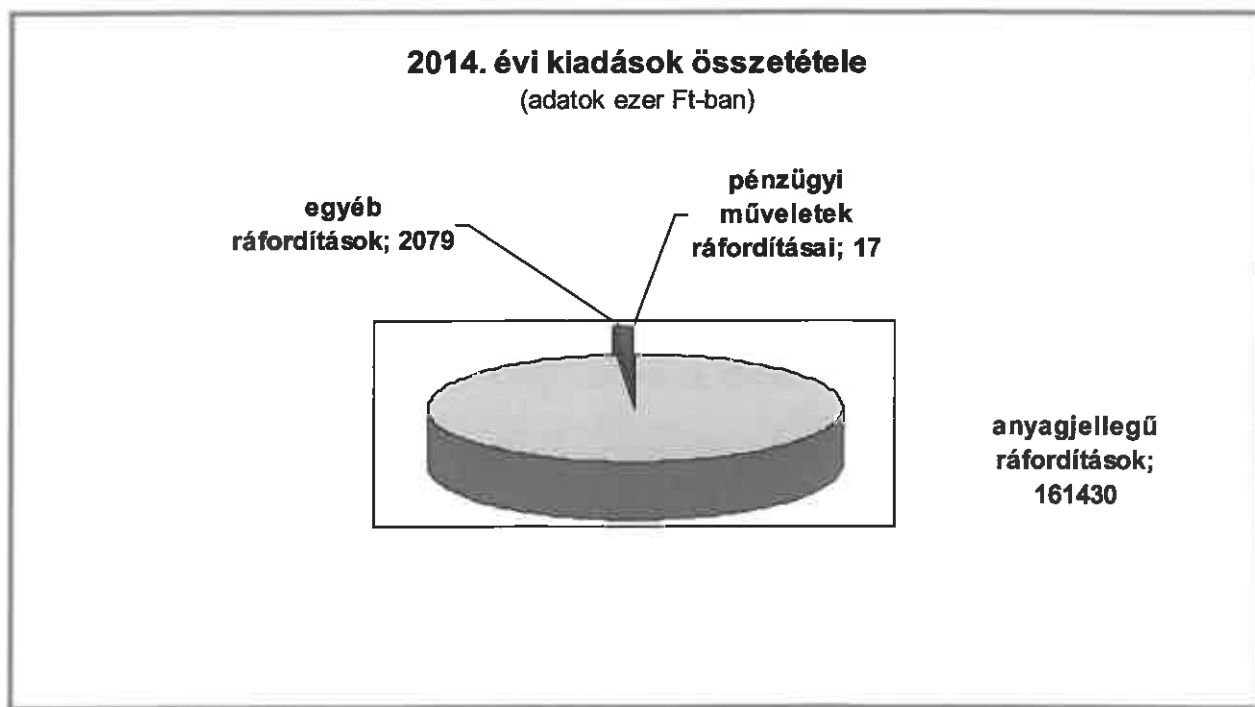
(adatok ezer Ft-ban)



Kiadási oldal:

- **Az anyagjellegű ráfordítások** az összes ráfordítás 98,7%-kát tették ki 161.430 ezer Ft összeggel.
Az anyagjellegű ráfordításon belül a legnagyobb arányt az igénybe vett szolgáltatások (155.542 ezer Ft-tal 96,4%-át) jelentették, mely nagyjából alvállalkozói teljesítéseket takar. Az anyagköltség mindösszege 1.152 ezer Ft-tot, az egyéb szolgáltatások értéke pedig 4.736 ezer Ft-ot tett ki, mely különböző hatósági díjakból, bankköltségből és biztosítási díjból tevődik össze.
- **Személyi jellegű ráfordítás** a Kft.-nél nem jelenik meg.
- **Az egyéb ráfordítások** összege 2.079 ezer Ft.
- **Értékcsökkenési leírás** sem jelenik meg a beszámolóban, mivel eszközzel nem rendelkezik.

- Pénzügyi műveletek ráfordításait a beszámoló nem tartalmaz.



Főbb mutatószámok alakulása:

- **A vagyoni helyzetet elemző mutatók közül a tőkeerősség** (saját tőke aránya) a saját vagyon részarányát jelzi az összes forráson belül, mely a Kft. esetében 1,92%.
Kötelezettségek aránya, mely a kötelezettségek arányát mutatja meg a mérlegfőösszegen belül. Ezen mutató értéke 98,1%-ot tett ki.
- **A jövedelmezőség alakulását** illetően az üzleti tevékenység eredménye +614 ezer Ft, az adózott eredmény és a mérleg szerinti eredmény +303 ezer Ft.
- **A pénzügyi helyzetet értékelik** a különböző likviditási mutatók, melyek az eszközök különböző kategóriáit (likvid és kevésbé likvid) viszonyítják a Kft. rövid, illetve hosszú lejáratú kötelezettségeihez. Az összes likviditást mérő mutató
 - A rövid likviditási mutató megmutatja, hogy 65,4%-ban fedezték a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket.
 - A készpénzlikviditás jelzi, hogy a pénztár és bankbetétek együtt mekkora fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ez alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 40,5%-ára nyújtottak fedezetet.
 - A hitelfedezettségi mutató arról ad tájékoztatást, hogy a Kft. követeléseai milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeit. Ez 24,9%-ban teljesült.

Összességében elmondható, hogy az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete megfelelő. Összes bevétele 164.140 ezer Ft volt, mellyel

szemben az összes ráfordítás 163.509 ezer Ft-ot tett ki. Ezek alapján az adózás előtti eredménye 631 ezer Ft, a mérleg szerinti eredménye pedig 303 ezer Ft nyereség.

2. Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti tervének elemzése

Bevételi oldal

- **Az értékesítés nettó árbevétele**

A Kft 2015. üzleti évre 157.963 ezer Ft árbevételt tervez, mely a 2014. évi 104.829 ezer Ft bevételhez viszonyítva, 50,7 %-os növekedést jelent.

A többletbevételt a lakossági (148.280 ezer Ft), intézményi (8.349 ezer Ft) közszolgáltatási ellátásból, valamint a szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékértékesítésből (1.334 ezer Ft) kívánja megvalósítani.

- **Egyéb bevétel**

A 2014. évi bevételhez (59.294 ezer Ft) viszonyítva a 2015. üzleti évben (102.000 ezer Ft) bevétellel számol, mely magában foglalja az önkormányzattól várható kompenzáció (34.000 ezer Ft) és a költségvetésből várható támogatás (68.000 ezer Ft) összegét.

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

A társaság 3.ezer Ft-al számol.

Költség-ráfordítás oldal:

- **Az anyagjellegű ráfordításokon belül**

- előző évhez közel azonos mértékű anyagköltséggel terveznek (2014. évi 1.152 ezer Ft-ról 1.572 ezer Ft-ra való növekedés),

- az igénybe vett szolgáltatások tekintetében jelentős összegű (92.535 ezer Ft) emelkedéssel számolnak, tehát a 2014. évi 155.542 ezer Ft-hoz képest 248.077 ezer Ft-tal,

- az egyéb szolgáltatások vonatkozásában (1.050 ezer Ft) emelkedéssel terveznek a 2015. évre (5.786 ezer Ft), szemben a 2014. évi (4.736 ezer Ft) összeghez.

- **Egyéb ráfordítások** tekintetében kisebb mértékű (1.161 ezer Ft) emelkedéssel terveznek, 2014. évben 2.079 ezer Ft, 2015. évre 3.240 ezer Ft összeggel.

A bevételi és költség oldal tervezett adatai alapján a Kft. **2015. évi mérleg szerinti eredménye** 811 ezer Ft nyereséget fog mutatni.

Orosháza, 2015. május 15.


Bányainé Márton Diána
belső ellenőrzési vezető

