

## Előterjesztés

**Tárgy: Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel kapcsolatos döntések**

- /1. A Kft. 2015. évi szakmai és pénzügyi beszámolója, üzleti jelentése**
- /2. 2016. évi üzleti terv elfogadása**
- /3. Javadalmazási szabályzat elfogadása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve elkészítette a 2015. évi beszámolóját (részét képezi a független könyvvizsgáló jelentése) és a 2016. évi üzleti tervét, mely dokumentumok az előterjesztés 1-2. mellékletét képezik. Ezen dokumentumokat a társaság könyvvizsgálója megfelelőnek találta, és a Felügyelő Bizottság is tárgyalta, melynek határozata az előterjesztés 3. mellékletét képezi.

Az előterjesztés 1-2. mellékletei a terjedelmükre tekintettel nem kerülnek postázásra, azonban elérhetőek a [www.oroehaza.hu](http://www.oroehaza.hu) honlapon a Képviselő-testületi ülések előterjesztései menüpont alatt.

Orosháza Város Önkormányzata az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. részére - Orosháza város vonatkozásában a kötelező önkormányzati feladat ellátása kapcsán - 2015. évben keletkezett vesztesége kompenzálására összesen 102.000.000,- Ft támogatást biztosított. Az összeg felhasználásának igazolása a Kft. pénzügyi beszámolójában szerepel.

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 25.500.000,- 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 (4. melléklet), amely a társaság gazdálkodásának főbb adatait, és az azokban bekövetkezett változásokat tartalmazza, összegzi.

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 136/2016. (IV.29.) K.t. határozatában döntött arról, hogy: „felkéri Benkő Ferencet, hogy (...) az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5 § (3) bekezdésben előírt Javadalmazási Szabályzatát a Felügyelő Bizottság javaslatának figyelembevételével vizsgálja felül, és azt készítse elő a májusi Képviselő-testületi ülésre.”

Ügyvezető Úr a kérésnek eleget tett, és a Felügyelő Bizottság javaslatának figyelembevételével elkészítette a Nonprofit Kft.. Javadalmazási Szabályzatának tervezetét.

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

### **I. Határozati javaslat:**

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. legfőbb szerve az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolóját és üzleti jelentését

78.655 e Ft mérlegfőösszeggel  
4.299 e Ft saját tőke összeggel  
165.642 e Ft nettó árbevétellel  
102.209 e Ft egyéb bevétellel  
1.532 e Ft adózás előtti eredménnyel  
996 e Ft adózott eredménnyel  
996 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

#### **Végrehajtásért felelős:**

Dr. Horváthné dr. Barta Edit a határozat közzétételéért

**Határidő:** 2016. május 31.

### **II. Határozati javaslat**

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. legfőbb szerve az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervét

257.802 e Ft bevétellel,  
255.627 e Ft költségráfordítással,  
1.957 e Ft terv szerinti adózott eredménnyel elfogadja.

#### **Végrehajtásért felelős:**

Dr. Horváthné dr. Barta Edit a határozat közzétételéért

**Határidő:** 2016. május 31.

### III. Határozati javaslat

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. legfőbb szerve dönt arról, hogy elfogadja - a jelen határozat mellékletét képező - az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Javadalmazási Szabályzatát és felhatalmazza a polgármestert a Szabályzat aláírására.

**Végrehajtásért felelős:** Dávid Zoltán polgármester a Szabályzat aláírásáért  
Benkő Ferenc ügyvezető a cégbírósági letétbe helyezésért

**Határidő:** aláírásra azonnal, egyebekben 30 nap

Orosháza, 2016. május 20.



Elekes Lajos  
alpolgármester

## JAVADALMAZÁSI SZABÁLYZAT

### **az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság vezető tisztségviselői és felügyelő bizottsági tagjai javadalmazása módjának és mértékének megállapításáról**

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 5900 Orosháza, Fürdő u. 5.) – továbbiakban Társaság – az Orosháza Város Önkormányzata egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaság, melynek legfőbb szerve az alapító képviseletét ellátó vezető tisztségviselő a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5 § (3) bekezdése alapján köteles szabályzatot alkotni a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok, valamint az Mt. 208 §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről.

#### **I.**

#### **A szabályzat célja és hatálya**

A szabályzat célja hogy meghatározza a Társaság vezető tisztségviselőjére (ügyvezetőjére), felügyelő bizottsági tagjaira, valamint a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban Mt.) 208. §-a hatálya alá tartozó munkavállalókra (továbbiakban: vezető állású munkavállalók) vonatkozó javadalmazás, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének, főbb elveit, azok rendszerének alapvető szabályait.

A szabályzat hatálya kiterjed a Társaság

- a.) vezető tisztségviselője (ügyvezetője),
- b.) felügyelő bizottsága tagjai,
- c.) vezető állású munkavállalók

javadalmazására, valamint a jogviszonyuk megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveire és annak rendszerére.

A szabályzatnak nem célja a juttatások összegszerű rögzítése.

#### **II.**

#### **A javadalmazás módjának, mértékének általános elvei, annak rendszere**

A szabályzat hatálya alá tartozó javadalmazási módok szerinti jövedelmek és juttatások sem külön-külön, sem pedig együttesen nem veszélyeztetik, vagy nem befolyásolhatják hátrányosan a gazdasági társaság gazdálkodását, kiegyensúlyozott működését.

A javadalmazás mértékének arányban kell állnia az elvégzett munka mennyiségével, a leterheltséggel, a tevékenységgel járó felelősség mértékével, a társaság által kezelt vagyon nagyságával, a társaság saját tőkéjének, mérleg főösszegének és az értékesítés nettó árbevételének mértékével, a társaság által ellátott közszolgáltatás településen betöltött jelentőségével, a társaság által foglalkoztatottak létszámával, a társaság által elért szakmai és pénzügyi eredménnyel.

A javadalmazás mértékének kialakításakor a következő alapelveket kell érvényesíteni:

- a.) azonos elbírálás
- b.) átláthatóság
- c.) arányosság
- d.) diszkrimináció tilalma
- e.) nyilvánosság

### **III.**

#### **Az ügyvezető javadalmazása**

Egy természetes személy legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött vezető tisztségviselői megbízatás után részesülhet javadalmazásban.

Az ügyvezető feladatát megbízási jogviszony keretében látja el, havi bruttó személyi tiszteletdíjban részesül, melynek mértékét az alapító határozza meg.

A tiszteletdíj havonta, a tárgyhót követő hónap 4. napjáig esedékes azzal, hogy a ügyvezető jogosult - az igazolt, a megbízatásával összefüggésben felmerült költségeinek megtérítésén is.

### **IV.**

#### **A felügyelő bizottsági tagok javadalmazása**

Egy természetes személy legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött felügyelőbizottsági tagság után részesülhet javadalmazásban.

A Társaság felügyelő bizottságának tagjai részére a Képviselő-testület tiszteletdíjat állapíthat meg.

A köztulajdonban álló gazdasági társaság felügyelőbizottsága elnökének e jogviszonyára tekintettel megállapított havi díjazása nem haladhatja meg a mindenkori kötelező legkisebb munkabér ötszörösét, illetve a felügyelőbizottság többi tagja esetében a mindenkori kötelező legkisebb munkabér háromszorosát.

A tiszteletdíj havonta, a tárgyhót követő hónap 4. napjáig esedékes azzal, hogy a Társaság felügyelő bizottságának tagjai - az igazolt, a megbízatásával összefüggésben felmerült költségeinek megtérítésén kívül - egyéb juttatásra nem jogosultak.

### **V.**

#### **Az Mt. 208. §-a hatálya alá tartozó munkavállalók javadalmazása**

Az egyéb, Mt. 208. §-a hatálya alá tartozó munkavállalók munkabérét az ügyvezető határozza meg. Ezen munkavállalók prémiumát az ügyvezető határozza meg a felügyelő bizottság véleményének kikérését követően.

#### **VI.**

#### **Jogviszony megszüntetése esetén járó juttatások**

A köztulajdonban álló gazdasági társaság vezető tisztségviselőjének, továbbá felügyelőbizottsága elnökének vagy más tagjának e jogviszonyára tekintettel a megbízatás megszűnése esetére juttatás nem biztosítható.

#### **VII.**

#### **A javadalmazással kapcsolatos költségek viselése**

Az ügyvezető, a felügyelő bizottsági tagok és az Mt. 208. §-a hatálya alá tartozó munkavállalók javadalmazásával kapcsolatos költségek, kiadások a Társaságot terhelik.

#### **VIII.**

#### **A Szabályzat letétbe helyezése**

Jelen szabályzatot az elfogadástól számított harminc napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni. A letétbe helyezésről a Társaság ügyvezetője intézkedik.

#### **IX.**

#### **A szabályzat hatályba lépése**

Jelen szabályzat az aláírással egyidejűleg lép hatályba.

Orosháza, 2016. május ....

.....  
**Orosháza Város Önkormányzata**  
**alapító**  
**képv.: Dávid Zoltán polgármester**

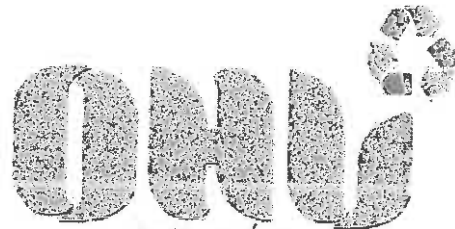
**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**  
5900. Orosháza Fürdő u. 5.

Statisztikai számjel  
24797049-3811-572-04

Cégjegyzék száma  
04-09-012796

**2015. ÉVI  
ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2016. ÉVI  
ÜZLETI TERV**



**OROSHÁZI  
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI**  
Nonprofit Kft.

Orosháza, 2016. április 30.

*Benkő Ferenc*  
**Benkő Ferenc**  
Ügyvezető igazgató

**Független Könyvvizsgálói Jelentés**  
**az**  
**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**  
**tulajdonosának a társaság 2015. évi éves beszámolójához**

Elvégeztem az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza, Fürdő u. 5. (Cg: 04-09-012796) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege: 78.655 e Ft, a saját tőke: 4.299 e Ft, az adózott eredmény: 996 e Ft, a mérleg szerinti eredmény: 996 e Ft, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből, valamint az üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a Társaság Igazgatóságának 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 működési politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A társaság előző 2014. évi éves beszámolóját Csáki Sándorné a Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálója auditálta.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés 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 szereznem 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.

C. S.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a vezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel 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 tételét, 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 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.”**

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről**

Elvégeztem az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának a megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

**Véleményem szerint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza 2015. évi üzleti jelentése az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.**

A könyvvizsgálói jelentés az éves beszámolóról a tulajdonos testületi ülésére készült, és nem tartalmazza az ott hozott döntések esetleges hatásait!

Orosháza, 2016. május 06.

Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft.  
5900 Orosháza, Rákóczi u. 3/c. 2/10  
MKVK nyilv. szám: 003995  
Adószám: 23569391-2-04  
V.Z.I: 10402544 58526548 15871002

Csáki Sándorné ügyvezető  
Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft.  
5900 Orosháza, Rákóczi u. 3/c. 2/10  
Nyilvántartásba vételi szám: 003995

Csáki Sándorné  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 002775

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az **Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Orosháza** (cg: 04-09-012796) (5900. Orosháza, Fürdő u. 5.) **2015. december 31-i fordulónapra a 2015. 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 történo 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) Pénzügyintézetekkel 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 csetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismeretvé 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.
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 nem kellett képeznünk.
14. Kintlévőségeink szerződés szerinti befolyásával biztosítottak látjuk társaságunk jövőbeni működését.
15. A 2015. 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, 2016. május 06.

.....  
a vállalkozás vezetője

Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

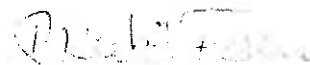
5900 Orosháza Fürdő u.5.

### 2015.évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2015.01.01.-2015.12.31

Keltezés: Orosháza, 2016.04.30.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
5900 Orosháza Fürdő u.5.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2015.01.01.-2015.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>			
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>			
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok )</b>			
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.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>			
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: 2015.01.01.-2015.12.31

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>110 218</b>		<b>62 571</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)</b>			
29.	Anyagok			
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)</b>	<b>41 997</b>		<b>60 662</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 447		40 038
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Vállalkozásokkal szembeni követelések			
40.	Egyéb követelések	14 550		20 624
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)</b>			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	<b>IV. PÉNZSZERKEZETEK (50.-51. sorok)</b>	<b>68 221</b>		<b>1 909</b>
50.	Pénztár, csekkek	1 377		266
51.	Bankbetétek	66 844		1 643
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>61 572</b>		<b>16 084</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	59 290		13 705
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 282		2 379
55.	Elasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>171 790</b>		<b>78 655</b>

Keltetés: Orosháza, 2016.04.30.

PH

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
5900 Orosháza Fürdő u.5.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2015.01.01.-2015.12.31

adatok (H-t)  
ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor )</b>	<b>3 303</b>		<b>4 299</b>
58.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 000		3 000
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	<b>II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
61.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
62.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>			303
63.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
64.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
65.	Értékfelvesztés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	303		996
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>	<b>168 487</b>		<b>74 356</b>
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)</b>			
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: 2015.01.01.-2015.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sorok)</b>			
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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)</b>	<b>168 487</b>		<b>74 356</b>
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		60 455
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		13 901
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)</b>			
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101.	Halasztott bevételek			
102.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)</b>	<b>171 790</b>		<b>78 655</b>

Keltetés: Orosháza, 2016.04.30.

P11.

*Dzseni Tóth*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
5900 Orosháza Fürdő u.5.

**Éves beszámoló**  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)**

Időszak: 2015.01.01.-2015.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok e-ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	104 829		165 642
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>104 829</b>		<b>165 642</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>			
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>59 294</b>		<b>102 209</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	1 152		546
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 542		249 111
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 736		13 039
08.	Eladott árak beszedés értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>161 430</b>		<b>262 696</b>
10.	Béreköltség			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérbérlések			
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>			
VI.	<b>Értéksökkenési leírás</b>			
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 079</b>		<b>3 657</b>
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	<b>614</b>		<b>1 498</b>

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2015.01.01.-2015.12.31

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 16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	17		34
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei 17. Sorból: értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>17</b>		<b>34</b>
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 értékesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 21. Sorból: értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>			
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII. IX.)</b>	<b>17</b>		<b>34</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>631</b>		<b>1 532</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>			
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>631</b>		<b>1 532</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>328</b>		<b>536</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>303</b>		<b>996</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>303</b>		<b>996</b>

Keltetés: Orosháza, 2016.04.30.

PH.

*Benedek Ferenc*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**




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

**Statisztikai számjel  
24797049-3811-572-04**

**Cégjegyzék száma  
04-09-012796**

**ÜZLETI JELENTÉS  
2015.01.01-2015.12.31.**

Orosháza, 2016. április 30.



**Benkő Ferenc  
Ügyvezető igazgató**

**Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

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 2015. évi adózás előtti eredménye 1.532 ezer forint.

	2013. év ezer forint	2014 év ezer forint	2015.év ezer forint
Mérleg főösszeg	3.000	171.790	78.655
Árbevétel – bevétel		104.829	165.642
Adózás előtti eredmény		631	1.532
Adófizetési kötelezettség		328	536
Adózott eredmény		303	996

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

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

Ennek következtében 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. A települések önkormányzatai nem tudták vállalni a rájuk jutó különbözet kompenzálását , ezért a Kft a veszteséges gazdálkodás elkerülése érdekében a környező településeken a végzett közszolgáltatói tevékenységét 2015. február 28.-ával megszüntette.

A keletkezett veszteségek ellentételezésére a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium az év őszén újabb pályázatot írt ki „Egyedi kérelem a Hulladékszálítási Közszolgáltatók árbevételkiesésének pótlására” elnevezéssel. A Kft által benyújtott kérelemre a társaság 2015. üzleti évben képződött veszteségének ellentételezésére 19.578 e Ft támogatást ítél meg a minisztérium, melynek 70%-át folyósították támogatási előlegként. A fennmaradó 30 % támogatás folyósítása a 2015. évi elfogadott , közzétett beszámoló Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium részére való eljuttatása után kerül folyósításra.

A keletkezett veszteséget Orosháza település szolgáltatásának tekintetében Orosháza város Önkormányzata kompenzálta.

A Kft az alábbi településeken látta el a hulladékszállítási közszolgáltatási feladatokat. Az érintett önkormányzatok 2014-ben tulajdonrészt vásároltak a Kft-ben.

<b>A tulajdonosok neve:</b>	<b>Törzstőke e Ft-ban 2015.01.01-én</b>
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

2015.évben Orosháza város Önkormányzata - mint többségi tulajdonos - a többi tulajdonostól névértéken visszavásárolta az üzletrészeit, így a társaság mérlegkészítés időpontjában 100%-ban Orosháza Város Önkormányzatának tulajdona.

<b>A tulajdonosok neve:</b>	<b>Törzstőke e Ft-ban 2015.12.31-én</b>
Orosháza Város Önkormányzata	3.000

## HULLADÉKGAZDÁLKODÁS LAKOSSÁGI KÖZSZOLGÁLTATÁS

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

hulladékszállítással érintett települések	Szolgáltatás kezdetének időpontja	Szolgáltatás befejezésének időpontja
Nagyszénás	2014. július 01.	2015. február 28.
Székkutas-Kakasszék	2014. július 01	2015. február 28.
Nagybánhegyes	2014. július 01	2015. február 28
Eperjes-	2014. július 01	2015. február 28
Nagymágocs	2014. július 01	2015. február 28
Kardoskút	2014. július 01	2015. február 28
Orosháza	2014. július 01	
Csorvás	2014.szeptember 01.	2015. február 28
Árpádhalom	2014. július 01	2015. február 28

2015. évben közszolgáltatásba bevont ingatlanok száma:

Orosháza	13 778 ingatlan
Vidék (2015.február 28-ig)	7.563 ingatlan

Megnevezés	Tervezett árbevétel nettó e Ft	Tényleges árbevétel nettó Ft
Lakossági közszolgáltatás hulladék előkezeléssel Orosháza	137.764	137.454.736
Lakossági közszolgáltatás hulladék előkezeléssel Vidék	10.516	10.838.259
<b>Lakossági közszolgáltatás összesen:</b>	<b>148.280</b>	<b>148.292.995</b>

Leüresített ingatlanok száma:

Orosháza	1 689 ingatlan
Vidék	982 ingatlan

Információk a 2015. december 31-án fennálló lakossági szemétszállítási követelésekről

Le nem járt fizetési határidejű követelés 13.523.565 Ft

Lejárt fizetési határidejű követelés	Orosháza	17.200.017 Ft
	Vidék	3.273.858 Ft

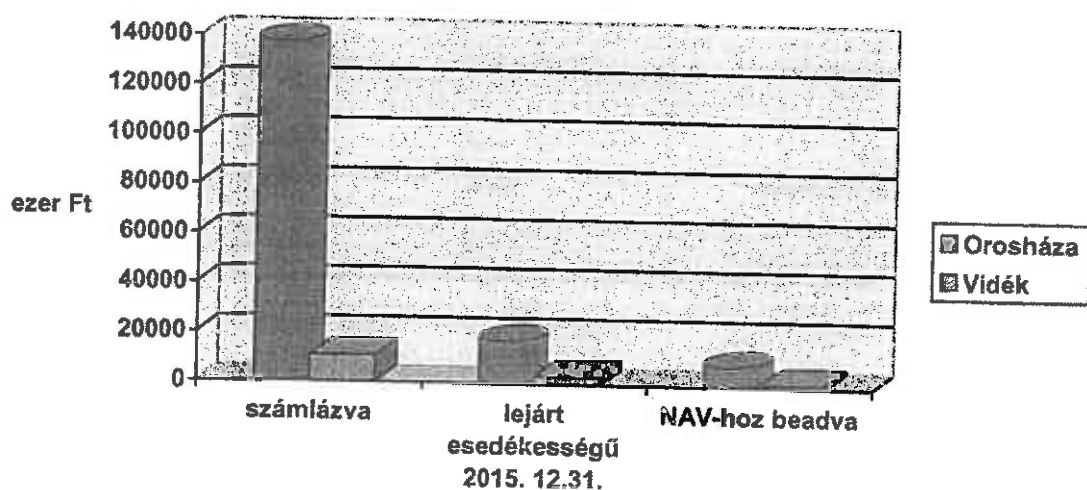
NAV részére végrehajtásra átadva	Orosháza	8.154.752 Ft
----------------------------------	----------	--------------

NAV részére végrehajtásra átadva	Vidék	1.232.070 Ft
----------------------------------	-------	--------------

NAV által behajtott követelés	472.360 Ft
-------------------------------	------------

NAV által behajthatatlan követelésként vissza jelentett, leírva	324.959 Ft
---	------------

Hátralékok alakulása



# BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

## BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
<b>I. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS</b>	<b>157 963 000</b>	<b>165 642 065</b>	<b>104,87</b>
Közzolgáltatás ellátása (lakossági)	148 280 000	148 292 995	100,01
Közzolgáltatás ellátása (intézmények)	8 349 000	8 236 925	98,66
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	1 334 000	9 112 145	683,07
<b>I. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>157 963 000</b>	<b>165 642 065</b>	<b>104,87</b>

## EGYÉB BEVÉTELEK

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
Önkormányzati kompenzáció	34 000 000	88 295 400	259,70
Költségvetésből várható támogatás	68 000 000	13 704 600	20,16
<b>II. KAPOTT TÁMOGATÁSOK</b>	<b>102 000 000</b>	<b>102 000 000</b>	<b>100,00</b>
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	0	209 365	
Pénzügyi műveletek bevételei	3000	33 838	1127,94
<b>III. EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK</b>	<b>3 000</b>	<b>243 203</b>	
<b>I - III. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>256 966 000</b>	<b>267 885 268</b>	<b>104,25</b>

## KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
I. ANYAGKÖLTSÉG	1 572 000	545 924	34,73
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	248 077 000	249 110 704	100,42
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	5 786 000	13 039 802	225,35
IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	0	0	
<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>255 435 000</b>	<b>262 696 430</b>	<b>102,85</b>
V. BÉRKÖLTSÉG	0	0	
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KÖLTSÉGEK	0	0	
VII. BÉRJÁRULÉKOK	0	0	
<b>V-VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	
IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 240 000	3 657 293	112,88
X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	
<b>I - X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>258 675 000</b>	<b>266 353 723</b>	<b>102,97</b>

Társasági és osztalékadó	480 000	536 000	111,67
<b>EREDMÉNY</b>	<b>811 000</b>	<b>995 545</b>	<b>117,83</b>

SZELEKTÍV HULLADÉKGYŰJTÉS MENNYISÉGÉNEK ÉS ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA				
OROSHÁZI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.				
2015.év				
Anyagcsoport	Időszak	Mennyiség (kg)	OKF-NH teljesítmény	Hasznosított mennyiség
Papír vegyes	február	22607	0 Ft	406 926 Ft
	április	21330	158 061 Ft	383 940 Ft
	június	21820	161 690 Ft	392 760 Ft
	július	18570	137 617 Ft	399 255 Ft
	október	21308	157 909 Ft	458 122 Ft
	december	17297	128 174 Ft	339 021 Ft
<b>Összesen</b>		<b>122052</b>	<b>743 451 Ft</b>	<b>2 880 024 Ft</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>3 123 475 Ft</b>
PET	április	6400	0 Ft	467 000 Ft
	június	0	512 000 Ft	0 Ft
	július	5660	0 Ft	424 400 Ft
	szeptember	0	452 800 Ft	0 Ft
	október	7220	577 600 Ft	471 300 Ft
	december	2860	228 800 Ft	193 200 Ft
<b>Összesen</b>		<b>22140</b>	<b>1 270 400 Ft</b>	<b>1 555 900 Ft</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>3 327 100 Ft</b>
Üveg	április	10950	416 100 Ft	0 Ft
	július	14720	559 360 Ft	0 Ft
	november	16650	1 051 840 Ft	0 Ft
	november	11030		110 300 Ft
	december	4620	175 560 Ft	46 200 Ft
<b>Összesen</b>		<b>57970</b>	<b>2 202 860 Ft</b>	<b>156 500 Ft</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>2 859 360 Ft</b>
PP+HDPE	április	740	40 700 Ft	2 960 Ft
	július	760	0 Ft	3 040 Ft
	szeptember	0	41 800 Ft	0 Ft
	október	200	11 000 Ft	800 Ft
	december	690	37 950 Ft	2 760 Ft
<b>Összesen</b>		<b>2090</b>	<b>131 450 Ft</b>	<b>9 560 Ft</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>141 010 Ft</b>
Egyéb műanyag	április	860	0 Ft	68 800 Ft
	június	0	17 200 Ft	0 Ft
	július	1880	0 Ft	36 800 Ft
	szeptember	0	15 800 Ft	0 Ft
	október	80	3 660 Ft	800 Ft
	november	0	3 660 Ft	0 Ft
	december	0	14 480 Ft	0 Ft
<b>Összesen</b>		<b>2820</b>	<b>54 800 Ft</b>	<b>106 400 Ft</b>
<b>Mindösszesen</b>				<b>163 200 Ft</b>
<b>Eves árbevétel összesen</b>			<b>4 903 761 Ft</b>	<b>4 208 384 Ft</b>
				<b>9 112 145 Ft</b>

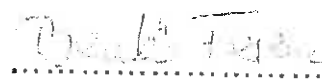
**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
5900. Orosháza Fürdő u. 5.**

**Statisztikai számjel  
24797049-3811-572-04**

**Cégjegyzék száma  
04-09-012796**

**ÉVES BESZÁMOLÓ  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE  
2015.01.01-2015.12.31.**

Orosháza, 2016. április 30.



**Benkő Ferenc  
Ügyvezető igazgató**

**Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

## 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.-i dátummal 04-09-012796 cégjegyzékszámmon jegyezte be a cégbíróság.

#### A tulajdonosok neve: Törzstőke e Ft-ban 2015.01.01-én

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

2015.évben Orosháza város Önkormányzata - mint többségi tulajdonos - a többi tulajdonostól névértéken visszavásárolta az üzletrészeiket, így a társaság mérlegkészítés időpontjában 100%-ban Orosháza Város Önkormányzatának tulajdona.

A tulajdonosok neve:	Törzstőke e Ft-ban 2015.12.31-én
Orosháza Város Önkormányzata	3.000

**A Társaság ügyvezető irányítása alatt működik**

Név: Benkő Ferenc  
Lakcím: 5900 Orosháza Derú utca 9.  
Részére kifizetett díjazás: 0 Ft

**A Társaság cégjegyzése:**

A Társaság géppel vagy kézzel írt, nyomtatott vagy előnyomtatott, vagy bélyegzővel nyomtatott cégneve alá a cégjegyzésre jogosult aláírja a nevét, a hiteles cégaláírási nyilatkozatnak megfelelően.

**A cégjegyzésre jogosult:** az ügyvezető – önállóan

**A társaság működését 3 tagból álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi.**

Részükre kifizetett díjazás: 0 Ft

**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  
Részére kifizetett díjazás: 0 Ft

**A beszámolót összeállította:**

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

**A társaság fő tevékenységi köre:**

3811 08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

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

## 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 (össz költség 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 kétségessé válna megtérülés, úgy a kft értékvesztést számol el.
- A követelések könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben
- A pénzeszközök a fordulónapi bankkivonattal, illetve pénztárárassal 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.
- 2015. évben a Társaság rendkívüli tételeket nem mutatott ki.
- 2016. évtől az Sztv. változása értelmében a rendkívüli tételek átsorolásra kerülnek az egyéb tételek közé.

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

**Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Amennyiben eszközbeszerzésre sor kerül- úgy az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően fog történni. 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 – amennyiben eszközbeszerzésre sor kerül- a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen 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	2014.12.31	2015.12.31
a	b	c	d
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK	110 218	62 571
47.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61 572	16 084
51.	Eszközök összesen	171 790	78 655
52.	D) SAJÁT TŐKE	3 303	4 299
61.	E) CÉLTARTALÉKOK		
65.	F) KÖTELEZETTSÉGEK	168 487	74 356
88.	G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
92.	Források összesen	171 790	78 655

### 3.1 A vagyoni helyzet alakulása

A Forgóeszközök követelésekből (60.662 e Ft) és pénzeszközökből (1.909 e Ft) áll.

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014.12.31	2015.12.31
a	b		d	d
27.	B.	FORGÓESZKÖZÖK	110 218	62 571
28.	I.	Készletek		
35.	II.	Követelések	41 997	60 662
43.	III.	Értékpapírok		
49.	IV.	Pénzeszközök	68 221	1 909

A vevők állománya 2015.12.31-én: 40.038 e Ft

Az egyéb követelések a következők:

☐ Áfa követelés	9.777 e Ft
☐ Áfa 58 § szerint későbbi időszakban érvényesíthető	10.847 e Ft
	<b>20.624 e Ft</b>

A társaság folyamatosan napi pénztárjelentést vezet. Rovancs szerint a forint fő pénztárban a pénzeszközök értéke 2015.12.31-én 165.550 Ft, az ügyfélszolgálati pénztárban 2015.12.31-én 100.400 Ft volt. A bankbetét 2015.12.31-én összesen 1.643.406 Ft található.

Sor- szám	A tétel megnevezése		2014.12.31	2015.12.31
a	b		c	d
57.	D)	SAJÁT TŐKE	3 303	4 299
58.	I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
61.	III.	Tőketartalék		
62.	IV.	Erdeménytartalék		303
63.	V.	Lekötött tartalék		
67.	VII	Mérleg szerinti eredmény	303	996

A Saját tőke a befizetett Jegyzett tőkéből (3.000 e Ft.), és a 303 e Ft Erdeménytartalékból, 996 e Ft Mérleg Szerinti Eredményből adódik. A vállalkozás adózás előtti nyeresége 1.532 e Ft, tárgyidőszakra társasági adó fizetési kötelezettsége 536 e Ft keletkezett.

A mérlegben a Kötelezettségek rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmaz.

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>74.356 e Ft</b>
- A szállítókkal szembeni kötelezettségek	60.455 e Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	13.904 e Ft.

### 3.2. A pénzügyi helyzet

A társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek összege 74.356 e Ft, amivel szemben pénzeszköze 1.909 e Ft, követelése 60.662 e Ft, áll fedezetként.

Mutató	2015.
Befektetett eszközök aránya (I/1.) $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	-
Forgóeszközök aránya (I/2.) $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times$	100 %
Tőkeerősség (I/3.) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	5,47 %
Befektetett eszközök fedezete (I/8.) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	-
Saját tőke növekedési mutató (I/12.) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	143,30 %

Mutató	2015.
Likviditási gyorsráta mutató $\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,57 %
Likviditási mutató $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	84,15 %

Ezek a mutatók a vállalkozás fizetőképességét mutatják.

### 3.3. A Jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	2015.
Fedezeti hányad $= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	0,93 %
Összes tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	3,70 %
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	35,64 %
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	19,11 %
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	0,91 %
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	0,93 %
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	1,95 %

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

Mivel a társaság saját tárgyi eszközzel nem rendelkezik, így a tárgyi eszközök állományváltozásának kimutatása és az értékcsökkenés elszámolási módok részletezése nem értelmezhető.

A társaság személyi jellegű kifizetést nem teljesít, így azok részletezése nem értelmezhető.

A társaság működése során saját tevékenységből veszélyes hulladék nem képződik.

A vállalkozás **bevételeinek** alakulása:

szá m	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
a	b	c	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	104 829	165 642
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	59 294	102 209
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17	34
X.	Rendkívüli bevételek		

A 2015. évben a vállalkozásnak 267.885 e Ft **bevétele** volt. Ebből az értékesítés nettó árbevétele 165.642 e Ft, aktivált saját teljesítmény értéke 0, egyéb bevételek 102.209 e Ft, és a pénzügyi műveletek bevétele 34 e Ft.

**Költségek és ráfordítások:**

Az Anyagjellegű ráfordítások a következők:

szá m	A tétel megnevezése	2014.12.31	2015.12.31
a	b	c	d
05.	Anyagköltség	1 152	546
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 542	249 111
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		
9.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 736	13 039
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	161 430	262 696

**Anyagjellegű ráfordítások:**

✓ 515	Vásárolt anyagok költségei	546 e Ft
✓ 52910	Igénybe vett szolgáltatások	249.111 e Ft
✓ 53	Hatósági díjak, bankköltségek	13.039 e Ft
		<b>262.696 e Ft</b>

Az **Igénybe vett szolgáltatások** döntő részben alvállalkozói teljesítéseket takar.

Az **Egyéb szolgáltatások értéke** hatósági díjából, bankköltségből és biztosítási díjból tevődik össze.

## TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény:	1.531.545 Ft
<u>Csökkentő:</u>	0 Ft
<u>Növelő:</u>	0 Ft
Adóalap:	1.531.545 Ft

## NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS 2015

Vállalkozás összes bevétele	267.885.278 Ft
<u>Csökkentő:</u> Közvetített szolgáltatások	0 Ft
ELÁBÉ	0 Ft
Külföldi telephely bevétele	
<u>Növelő:</u>	0 Ft
Korrigált összes bevétel:	267.885.278 Ft
<b>Jövedelem (nyereség) minimum: 2%</b>	<b>5.357.706 Ft</b>
<b>Társasági és Osztalékadó 10 %</b>	<b>535.770 Ft</b>
<b>Jövedelem (nyereség) minimum alapján fizetendő Társasági és Osztalékadó</b>	<b>536.000 Ft</b>

A Kft a jövedelem (nyereség minimum) szerint fizeti meg a 2015. 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: 2015.01.01.-2015.12.31

adatok eFt-ban			
Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	65 221	-66 312
1.	Adózás előtti eredmény ±	631	1 532
2.	Elszámolt amortizáció +		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	118 596	-58 141
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	49 891	35 990
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása _+		
9.	Vevői kötelezettség változása ±		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-14 550	-6 074
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-61 572	45 488
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-328	-536
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>		
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: 2015.01.01.-2015.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>		
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.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	65 221	- 66 312

Keltetés: Orosháza, 2016.04.30.

*[Handwritten Signature]*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

PH.

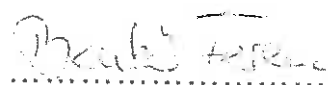
**Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**OROSHÁZI HULLADÉKGADÁLKODÁSI NONPROFIT  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**ÜZLETI TERV**

2016.01.01-2016.12.31.

Orosháza, 2016. április 30.



**Benkő Ferenc**  
ügyvezető igazgató

# ÜZLETI TERV

## BEVEZETŐ

2016-évben az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működésének gazdaságosságát továbbra is 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 Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium által kiírt „Egyedi kérelem a Hulladékszállítási Közszolgáltatók árbevétel-kiesésének pótlására” elnevezésű pályázaton a Kft 19.578 e Ft támogatást nyert el, melynek 70 %-a 13.704.600,- Ft került folyósításra a mérlegkészítés időpontjáig. A fennmaradó 30 % összeget az elfogadott, közzétett beszámoló Minisztériumnak való megküldése után folyósítják.

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 2016. év során a társaság által alvállalkozóval végeztetett hulladékszállítási tevékenységi kör szűkül, mivel a jogszabály változás folytán a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt átveszi.

Jelen üzleti terv elkészítéséig a hulladékszállítási díj képzésről szóló jogszabály nem készült el, így a társaság a rendelkezésre álló adatok alapján készítette el 2016 évre az üzleti tervét.

## BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELI TERVE

### BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>
<b>I. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS</b>	<b>154 874</b>
Közzolgáltatás ellátása (lakossági)	138 350
Közzolgáltatás ellátása (intézmények)	7 372
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	9 152
NHKV Zrt-től várható közzolgáltatási díj	76 500
<b>I.-II. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>231 374</b>

### EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, KOMPENZÁCIÓK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>
Önkormányzattól, költségvetésből várható támogatás	25 500
<b>III. KAPOTT TÁMOGATÁSOK</b>	<b>25 500</b>
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	925
Pénzügyi műveletek bevételei	3
<b>IV. EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK</b>	<b>928</b>
<b>I - IV. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>257 802</b>

## TERVEZETT KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<b><u>ÖSSZESEN</u></b>
I. ANYAGKÖLTSÉG	532
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	239 206
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	12 585
IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	0
<b>I - IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>252 323</b>
V. BÉRKÖLTSÉG	0
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0
VII. BÉRJÁRULÉKOK	0
<b>V - VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>0</b>
VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0
IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 301
X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3
<b>I-X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>255 627</b>

Társasági és osztalékadó	218
<b>EREDMÉNY</b>	<b>1 957</b>

## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

**Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának 2016. május 19-i üléséről készült jegyzőkönyvéből.**

***Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
1/2016. (V.19.) számú határozat:***

*A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a napirendi pontokat.*

♦ ♦ ♦

***Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
2/2016. (V.19.) számú határozat:***

*A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a jegyzőkönyvvezető személyét, Kovács Juliannát.*

♦ ♦ ♦

***Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
3/2016. (V.19.) számú határozat:***

*A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a jegyzőkönyv hitelesítő személyét, Bene András és Tóth-Kása Sándor urakat.*

♦ ♦ ♦

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**4/2016. (V.19.) számú határozat:**

*Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadta a 2015. évi mérlegbeszámoló bemutatását.*

Mérlegfőösszeg:	78.655 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény:	996 ezer Ft

♦ ♦ ♦

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**5/2016. (V.19.) számú határozat:**

*Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadta a 2016. évi üzleti terv bemutatását.*

♦ ♦ ♦

K. m. f.



**Fekécs Levente**  
Felügyelő Bizottság Elnöke



**Tóth-Kása Sándor**  
Felügyelő Bizottsági Tag  
jegyzőkönyv hitelesítő



**Bene András**  
Felügyelő Bizottsági Tag  
jegyzőkönyv hitelesítő



**Koács Julianna**  
jegyzőkönyvvezető

## Elemzés

### Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolója és 2016. évi üzleti terve alapján

#### 1. Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolójának elemzése

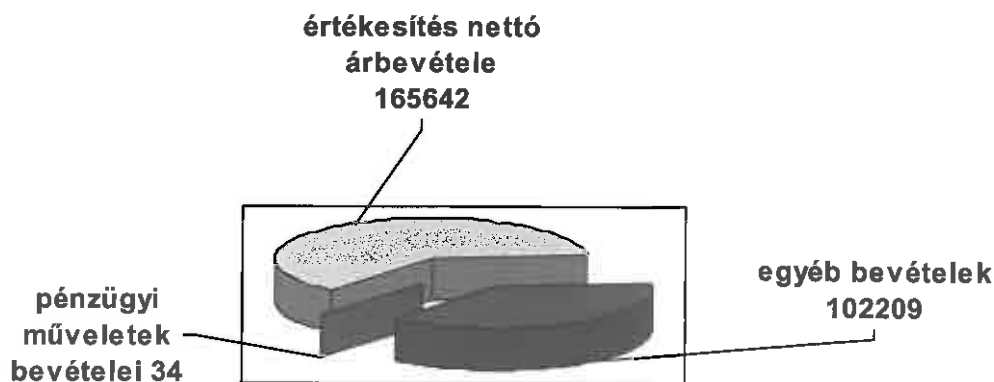
A társaság által benyújtott éves beszámoló, az éves zárómérleg, eredménykimutatás, kiegészítő mellékletben található elemzések és az üzleti jelentés alapján a Kft. 2015. évi gazdálkodását illetően az alábbi megállapítások tehetők:

##### Bevételi oldal:

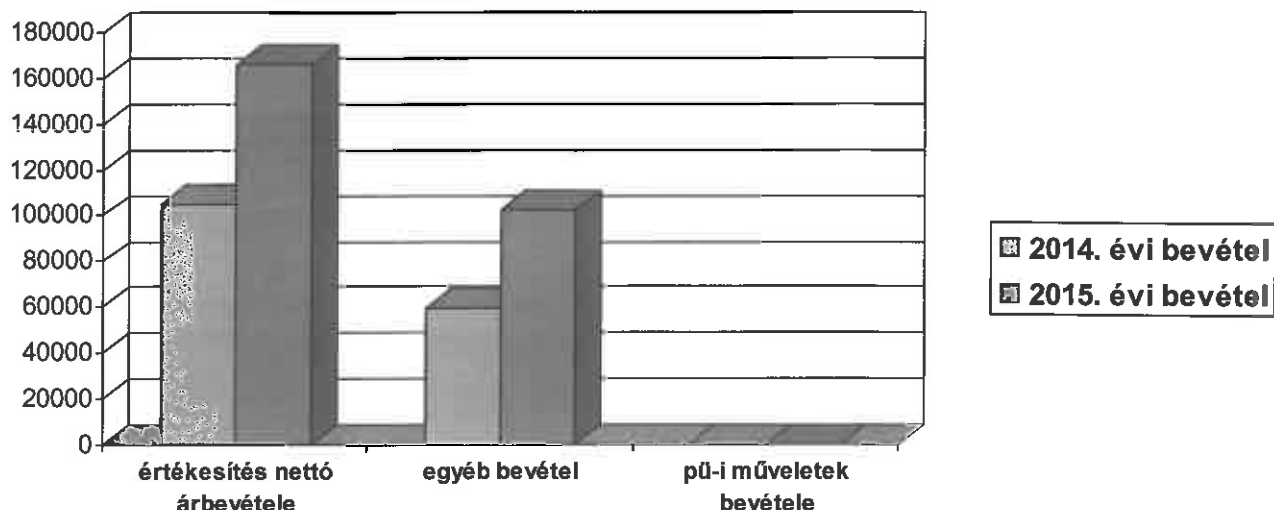
- **A 2015. évi értékesítés nettó árbevétele** 165.642 ezer Ft, mely az összes bevétel 61,8%-kát teszi ki. A 2015. évi értékesítés nettó árbevételenek 94,5%-ka a közszolgáltatás ellátásából származik. Az árbevétel 2014. évhez képest jelentősen, 58%-kal emelkedett. Ennek oka, hogy a Kft. 2014. július 1-től látta el a közszolgáltatást, 2015. évben pedig Orosháza vonatkozásában egész évben, a vidéki településeken február 28-ig.
- **Az egyéb bevételek** összege is közel kétszeresére emelkedett: 59.294 ezer Ft-ról 102.209 ezer Ft-ra. A 2014. évi egyéb bevételek egy pályázati támogatást takar, a 2015. évi egyéb bevételekből 88.295 ezer Ft önkormányzati kompenzáció, 13.705 ezer Ft pedig elnyert pályázati támogatás folyósított előlege.
- **A pénzügyi műveletek bevételeiként** (kapott kamatok) 2014-ben 17 ezer Ft, 2015-ben pedig 34 ezer Ft jelenik meg.
- **Rendkívüli bevétel** egyik évben sem jelent meg.

### 2015. évi bevételek összetétele

(adatok ezer Ft-ban)



## Bevételek alakulása 2014-ről 2015-re



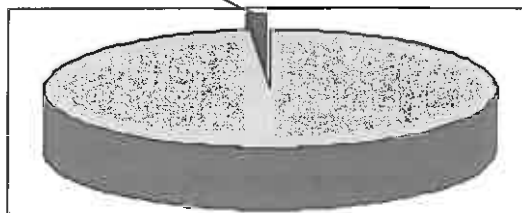
### Kiadási oldal:

- **Az anyagjellegű ráfordítások** előző évhez képest 161.430 ezer Ft-ról 262.696 ezer Ft-ra, mintegy 62,7%-kal növekedtek. Az anyagjellegű ráfordítások 2015-ben az összes ráfordítás 98,6%-át tették ki. A növekedés oka, hogy a Kft. 2014. július 1-től, 2015. évben pedig Orosháza vonatkozásában egész évben, a vidéki településeken február 28-ig vette igénybe az alvállalkozó szolgáltatását.  
A 2015. évi anyagjellegű ráfordításon belül a legnagyobb arányt az igénybe vett szolgáltatások (249.111 ezer Ft-tal 94,8%-át) jelentették, mely nagyjából alvállalkozói teljesítéseket takar. Az anyagköltség mindösszege 546 ezer Ft-ot, az egyéb szolgáltatások értéke pedig 13.039 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 előző évhez képest emelkedést mutat: 2014-ben 2.079 ezer Ft, 2015-ben 3.657 ezer Ft.
- **Értékesítési leírás** tárgyévben és előző évben sem jelenik meg a beszámolóban, mivel a Kft. befektetett eszközzel nem rendelkezik.
- **Pénzügyi műveletek ráfordításait és rendkívüli ráfordítást** a beszámoló egyik évben sem tartalmaz.

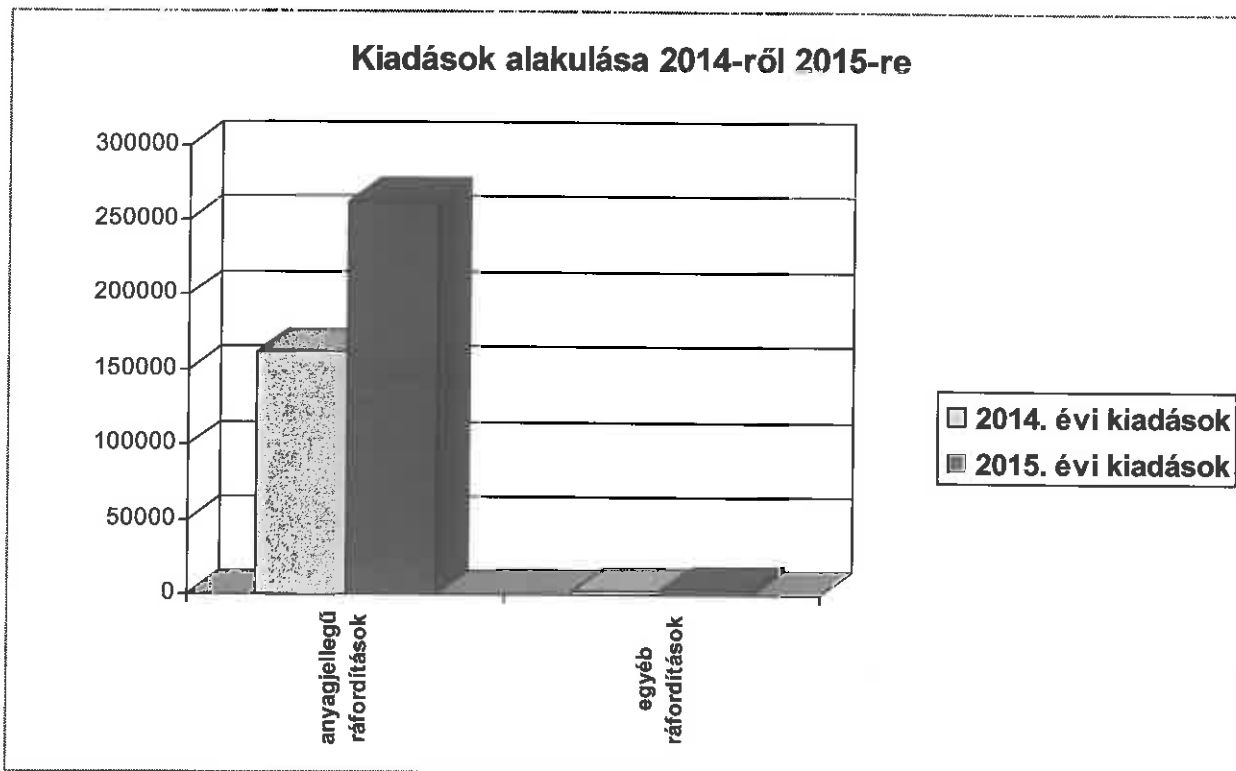
### 2015. évi kiadások összetétele

(adatok ezer Ft-ban)

egyéb ráfordítások;  
3657



anyagjellegű  
ráfordítások; 262696



### 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 1,9%-ról 5,5%-ra emelkedett.

A *saját tőke növekedési mutató* azt érzékelteti, hogy a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke nagyságában milyen változás következett be. Ezt alapvetően az eredménytartalék, lekötött tartalék és a mérleg szerinti eredmény alakulása befolyásolja. A mutató 110,1%-ról 143,3%-ra nőtt. A kedvező változás elsősorban a mérleg szerinti eredmény (303 ezer Ft-ról 996 ezer Ft-ra) növekedésének köszönhető. A saját tőke összege a jegyzett tőke változatlanlansága mellett 3.303 ezer Ft-ról 4.299 ezer Ft-ra nőtt.

*Kötelezettségek aránya*, mely a kötelezettségek arányát mutatja meg a mérlegfőösszegeken belül. Ezen mutató értéke 2014-ben 98,1%-ot, 2015-ben pedig 94,5%-ot tett ki, mely csökkenés kedvező tendencia. A Kft. csak rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezik, melynek összege előző évhez képest jelentősen csökkent (2014-ben 168.487 ezer Ft, 2015-ben 74.356 ezer Ft). 2014-ben a kötelezettségek 70,4%-kát, 2015-ben pedig 81,3%-kát a szállítói tartozások tették ki.

- **A jövedelmezőség alakulását** illetően az üzleti tevékenység eredménye lényegesen jobban alakult a 2014. évhez képest (+614 ezer Ft-ról +1.498 ezer Ft-ra nőtt). Az adózott eredmény és a mérleg szerinti eredmény is mintegy háromszorosára emelkedett, +303 ezer Ft-ról +996 ezer Ft-ra, tehát a Kft. nyeresége nőtt.
- **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 2014-ben 65,4%-ban, 2015-ben pedig 84,2%-ban fedezték a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket, ez kedvező változás.
  - A készpénzlikviditás jelzi, hogy a pénztár és bankbetétek együtt mekkora fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ez alapján a

pénzeszközök 2014. december 31-én a rövid lejáratú kötelezettségek 40,5%-kára, 2015. december 31-én már csak 2,6%-kára nyújtottak fedezetet. A jelentős változás oka, hogy a Kft. - az előző évvel ellentétben - 2015. évben a december 28-án megkapott kompenzációt az alvállalkozó felé fennálló lejárt kötelezettségeinek kiegyenlítésére fordította a rendelkezésre álló pénzeszköz erejéig.

- A hitelfedezettségi mutató arról ad tájékoztatást, hogy a Kft. követelése milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeit. Ez 2014-ben 24,9%-ban, 2015-ben pedig már 81,6%-ban teljesült.

**Összességében** elmondható, hogy az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete megfelelő. Összes bevétele előző évhez képest 164.140 ezer Ft-ról 267.885 ezer Ft-ra emelkedett, mellyel szemben az összes ráfordítás is növekedett: 163.509 ezer Ft-ról 266.353 ezer Ft-ra. A bevételek növekedésének mértéke azonban nagyobb volt a ráfordítások emelkedéséhez képest, ezért a Kft. adózás utáni eredménye (nyeresége) 303 ezer Ft-ról 996 ezer Ft-ra nőtt.

## **2. Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervének elemzése**

### **Bevételi oldal:**

- **A 2016. évi tervezett értékesítés nettó árbevétele** 231.374 ezer Ft, mely az összes bevétel 89,7%-kát teszi ki. A tervezett árbevétel 2015. évhez képest jelentősen emelkedett, mivel új tételként tartalmazza a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. részére várhatóan kiszámlázásra kerülő közszolgáltatási díjat 76.500 ezer Ft-tal.
- **Az egyéb bevételeken belül** 2016. évre az önkormányzattól, költségvetésből kapott támogatás előző évhez képest csökkentett összegben került tervezésre.
- **A pénzügyi műveletek bevételei** (kapott kamatok) 2016. évre 3 ezer Ft összegben került tervezésre.


### **Kiadási oldal:**

- **Az anyagjellegű ráfordítások** előző évhez képest 262.696 ezer Ft helyett, 252.323 ezer Ft értékben kerültek tervezésre, mely 3,9%-os csökkenést jelent. Az anyagjellegű ráfordítások 2016-ban tervezetten az összes ráfordítás 98,7%-kát teszik ki. A 2016. évi tervezett anyagjellegű ráfordításon belül - előző évhez hasonlóan - a legnagyobb arányt az igénybe vett szolgáltatások (239.206 ezer Ft-tal 94,8%-át) teszik ki, mely nagyjából alvállalkozói teljesítéseket takar. Az anyagköltség 532 ezer Ft-tal, az egyéb szolgáltatások értéke pedig 12.585 ezer Ft-tal került megtervezésre, mely a tevékenység végzéséhez szükséges hatósági engedélyek díjaiból, bankköltségből és biztosítási díjból tevődik össze.
- **Személyi jellegű ráfordítás** a Kft-nél 2016. évre sem került tervezésre.
- **Az egyéb ráfordítások** összege 3.301 ezer Ft értékben került tervezésre, mely a bázisévhez képest 9,7%-kal csökken.

- **Értékcsökkenési leírás** 2016. évre sem került tervezésre, mivel a Kft. befektetett eszközzel nem rendelkezik.

A bevételi és költség oldal tervezett adatai alapján a Kft. 2016. évi adózott eredménye (mérleg szerinti eredménye) 1.957 ezer Ft nyereséget fog mutatni.

Orosháza, 2016. május 20.

  
Bányainé Márton Diána  
belső ellenőrzési vezető