

Előterjesztés

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

1. A Kft. 2016. évi beszámolója, üzleti jelentése és 2017. évi üzleti terv elfogadása
2. Könyvvizsgáló díjazásának módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

1. A Kft. 2016. évi beszámolója, üzleti jelentése és 2017. évi üzleti terv elfogadása

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve elkészítette a 2016. évi beszámolóját (részét képezi a független könyvvizsgáló jelentése) és a 2017. évi üzleti tervét, mely dokumentumok az előterjesztés 1. mellékletét képezik. Ezen dokumentumokat a társaság könyvvizsgálója megfelelőnek találta, és a Felügyelő Bizottság is tárgyalta, melynek jegyzőkönyve az előterjesztés 2. mellékletét képezi.

Az előterjesztés 1. melléklete a terjedelmére tekintettel nem kerül postázásra, azonban elérhető a www.oroehaza.hu honlapon a Képviselő-testületi ülések előterjesztései menüpont alatt.

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 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. A Kft. beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadásáról az I. határozati javaslat, míg az üzleti tervének elfogadásáról a II. határozati javaslat rendelkezik.

A Kft. Felügyelő Bizottsága javaslatot tett a Cég javadalmazási szabályzatának módosítására és az ügyvezető részére célfeladatok meghatározására.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 6. §. (4) bekezdése értelmében egy természetes személy legfeljebb egy köztulajdonban álló gazdasági társaságnál betöltött vezető tisztségviselői megbízás után részesülhet javadalmazásban. Tekintettel arra, hogy Benkő Ferenc a VÜRT Zrt.-nél munkaviszonyban munkabéréért látja el a vezérigazgatói feladatokat, így az OHU Kft.-nél semmilyen javadalmazásban nem részesülhet.

2. Könyvvizsgáló díjazásának módosítása

A 297/2013. (XI.22.) Kt. határozatban a Képviselő-testület döntött arról, hogy a Kft. könyvvizsgálójának Csáki Sándorné könyvvizsgálót választja meg, 2013. november 22. napjától 2018. november 21. napjáig terjedő határozott időtartamra, azzal, hogy a könyvvizsgáló ezen megbízást díjazás nélkül látja el.

A Képviselő-testület a 282/2016. (X.5.) K.t. határozatával döntött arról, hogy Csáki Sándorné e.v. könyvvizsgáló 2016. október 5. napjával történő lemondását elfogadja, egyben az OHU könyvvizsgálójának 2016. október 5. napjától 2018. november 21-ig tartó határozott időtartamra megválasztja Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot azzal, hogy a könyvvizsgálói feladatokat továbbra is díjazás nélkül látja el.

Benkő Ferenc úr, az OHU jelenlegi ügyvezetője, az előterjesztés 4. mellékletét képező kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, melyben kifejtette, hogy a Magyar Könyvvizsgálói Kamara észrevételének értelmében, a jelenlegi díjazás nélküli megbízatás szabálytalan, a megbízatás ellátása díjazás ellenében lehetséges. Tekintettel a Magyar Könyvvizsgálói Kamara észrevételére, Benkő Ferenc ügyvezető úr a könyvvizsgáló díjazásának összegét 50.000,- Ft + Áfa/hó, azaz ötvenezer forint + Áfa /hó összegben javasolja megállapítani.

A könyvvizsgáló díjának módosításával egyidejűleg szükségessé válik a Képviselő-testület a – többek között – könyvvizsgáló díjazás nélküli feladat ellátásáról szóló 282/2016. (X.5.) K.t. határozatának módosítása is, amelyről az III. határozati javaslat rendelkezik.

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. 2016. évi beszámolóját és üzleti jelentését

96.279 e Ft mérlegfőösszeggel
4.595 e Ft saját tőke összeggel
205.272 e Ft nettó árbevéttel
76.936 e Ft egyéb bevétellel
860 e Ft adózás előtti eredménnyel
296 e Ft adózott eredménnyel

Végrehajtásért felelős:
Határidő:

Dr. Horváthné dr. Barta Edit a határozat közléséért
2017. május 31.

II. Határozati javaslat

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. legfőbb szerve az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti tervét

218.752 e Ft bevétellel,
211.206 e Ft költségráfordítással,
5.686 e Ft terv szerinti adózott eredménnyel elfogadja.

Végrehajtásért felelős:
Határidő:

Dr. Horváthné dr. Barta Edit a határozat közléséért
2017. május 31.

III. Határozati javaslat

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. egyszemélyes tulajdonosa dönt arról, hogy az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának – Csáki Sándorné Kft. – megválasztásáról szóló 282/2016. (X.5.) K.t. határozat 2.) pontját módosítja, hogy a könyvvizsgáló feladatai ellátásáért 2017. június 1. napjától 50.000,- Ft + Áfa/hó díjazásban részesül.

Végrehajtásért felelős: Dr. Horváthné dr. Barta Edit a határozat közléséért
Benkő Ferenc ügyvezető a könyvvizsgáló megbízási szerződés módosításának aláírásáért

Határidő: értelem szerint

Orosháza, 2017. május 23.


Elek Lajos
alpolgármester

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

5900. Orosháza Fürdő u. 5.

Statisztikai számjel
24797049-3811-572-04

Cégjegyzék száma
04-09-012796

**2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2017. ÉVI
ÜZLETI TERV**



OROSHÁZI
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
Nonprofit Kft.

Orosháza, 2017.április 30.

**Benkő Ferenc
Ügyvezető igazgató**

TARTALOMJEGYZÉK

Független könyvvizsgálói jelentés	5
2016.évi beszámoló (mérleg,eredménykimutatás)	9
Kiegészítő melléklet	17
Általános rész.....	18
Tulajdonosi szerkezet.....	19
Cégjegyzésre jogosult.....	20
Könyvvizsgáló.....	20
Könyvviteli szolgáltató.....	20
Kapcsolt vállalkozás.....	21
Számviteli politika.....	21
Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	24
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	26
Likviditás, pénzügyi helyzet.....	30
Eszközök összetétele.....	35
Cash-flow.....	40
 Üzleti jelentés	 49
Vezetői összefoglaló.....	50
Bevételek összetétele.....	51
Költségek, ráfordítások összetétele.....	53
Bevételek teljesülésének elemzése.....	54
Költségek, ráfordítások teljesülésének elemzése.....	55
Követelések alakulása, követeléskezelés.....	56
Szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos információk.....	58
 Üzleti terv	 61
Bevezetés.....	63
Tervezett bevételek.....	65
Tervezett költségek , ráfordítások.....	66

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztem az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (04-09-012796) („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege – 96.279 H Ft, az adózott eredmény – 296 H Ft (nyereség), és – az ugyanazon időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2008. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálómat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelenítem meg a *„könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatairól való felelősség”* szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálataira vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelő, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tudunk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéseért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményem szerint az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

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

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

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részekere szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai soképitésimust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításának kockázatát, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alkalmazok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalkotásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülmarad.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentéscmben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatáskörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Orosháza, 2017. május 08.

SÁCSI SÁNDORNÉ KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
5900 Orosháza, Rákóczi utca 3/c. II.10.
MKT/K reg.szám: 002775
Adószám: 21267391-0-00
KFT. TISZELT ELNÖKJÉNEK

Csáki

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft
5900 Orosháza Rákóczi utca 3/c.II.10.
Nyilvántartási szám 003995

Kumarai

Kumarai tag könyvvizsgáló aláírása
személyében felelős könyvvizsgáló: Csáki Sándorné
MKT/K reg.szám: 002775

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

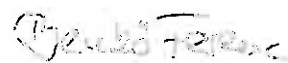
5900 Orosháza Fürdő u.5.

2016.évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2016.01.01.-2016.12.31

Keltezés: Orosháza, 2017.04.30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 24797049-3811-572-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012796

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

5900 Orosháza Fürdő utca 5

"A" Mérleg

Időszak: 2016.01.01-2016.12.31.

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	0	0	0
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyon értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	0
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.i részesedési visz álló vállalk	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.i viszonyban álló vállalk-ban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Orosháza, 2017. április 30



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
 Statisztikai számjel: 24797049-3811-572-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-012796

"A" Mérleg

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	62 571	0	96 168
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	60 662	0	91 074
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	40 038	0	83 308
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	20 624	0	7 766
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 909	0	5 094
54.	1. Pénztár, csekkek	266	0	728
55.	2. Bankbetétek	1 643	0	4 366
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	16 084	0	111
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 705	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 379	0	111
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	78 655	0	96 279

Orosháza, 2017. április 30

Benedek Ferenc

a vállalkozás vezetője

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
 Statisztikai számjel: 24797049-3811-572-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-012796

"A" Mérleg

Időszak: 2016.01.-2016.12.31.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	4 299	0	4 595
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	303	0	1 299
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	996	0	296
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	74 356	0	91 684
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Orosháza, 2017. április 30



a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Statisztikai számjel: 24797049-3811-572-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012796

"A" Mérleg

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	74 356	0	91 684
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	60 455	0	84 751
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 901	0	6 933
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0	0	0
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	78 655	0	96 279

Orosháza, 2017. április 30



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24797049-3811-572-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012796

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

5900 Orosháza Fürdő utca 5.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Időszak: 2016.01.01-2016.12.31

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	165 642	0	205 272
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	165 642	0	205 272
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	102 209	0	76 936
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	546	0	123
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 111	0	271 501
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 039	0	4 657
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	262 696	0	276 281
15.	10. Bérköltség	0	0	0
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
17.	12. Bérjárulékok	0	0	0
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 657	0	5 071
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 498	0	856

Orosháza, 2017. április 30



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
 Statisztikai számjel: 24797049-3811-572-04
 Cégjegyzék szám: 04-09-012796

**Eredménykimutatás
 (Összköltség eljárással)**

Időszak: 2016.01.01-2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34	0	4
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	34	0	4
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	34	0	4
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 532	0	860
46.	X. Adófizetési kötelezettség	536	0	564
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	996	0	296

Orosháza, 2017. április 30



a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

**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
2016.01.01-2016.12.31.**

Orosháza, 2017. április 30.



.....
Benkő Ferenc
Ügyvezető igazgató

Kiegészítő melléklet

I. Általános rész

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 cégjegyzékszámom jegyezte be a Békés megyei cégbíróság.

Tulajdonosi szerkezet

A tulajdonosok neve:	Törzstőke e Ft-ban 2015.01.01-én	2016.12.31
Orosháza Város Önkormányzata	2.100	3.000
Eperjes Község Önkormányzata	100	eladva
Kardoskút Község Önkormányzata	100	eladva
Nagyszénás Nagyközség Önkormányzata	100	eladva
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata	100	eladva
Székkutas község Önkormányzata	100	eladva
Árpádhalom Község Önkormányzata	100	eladva
Nagybánhegyes Község Önkormányzata	100	eladva
Nagymágocs Nagyközség Önkormányzata	100	eladva
Csorvás Város Önkormányzata	100	eladva

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 (5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.) tulajdona.**

A tulajdonosi szerkezet változásának oka

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működésének gazdaságosságát a rezsisökkentés és a 2012. évi CLXXXV. tv a hulladékról (Ht.) befolyásolta.

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 tevékenység ellátásával kapcsolatban felmerült költségeit, ráfordításait. 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.

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

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

A vállalkozás fő tevékenysége:

38.11. nem veszélyes hulladék gyűjtése

Egyéb tevékenységek

37.00. szennyvíz gyűjtése, kezelése

39.00.szennyeződésmntesítés, egyéb
hulladékkezelés

82.99.m.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A Kft Orosháza város hulladékgyűjtési közszolgáltatója 2016. üzleti évben.

A jogszabály előírásainak megfelelően 2016. április 01-jétől a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV) vette át a számlakibocsátás és a díjbeszedés jogát.

Társaságunk, mint az NHKV Zrt. alvállalkozója látta el 2016. április 01-jétől továbbra is a hulladékgyűjtési közszolgáltatást, melyért a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt egyoldalúan meghatározott díjat fizetett.

Az NHKV Zrt negyedévenként, a negyedévet követő hónapban -a beadott adatszolgáltatásokon végzett ellenőrzéseket követően, az adatokból levezetett számítások szerint - kiadott teljesítés igazolás kézhez vételét követően kiállított számlát fogadja be, melyet 30 napos fizetési határidő elteltével egyenlítő ki. Ez a konstrukció a társaság likviditását folyamatosan veszélyezteti.

(pl. a januári költségek megtérülésére május végén, június elején lehet számítani)

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy

A Társaság ügyvezető irányítása alatt működik

Név: Benkő Ferenc
Lakcím: 5900 Orosháza Derű 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 cégeljárás nyilatkozatnak megfelelően.

A cégjegyzésre jogosult: az ügyvezető – önállóan

A társaság működését 3 tagból álló Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

Részükre kifizetett díjazás: 0 Ft

Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás

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 könyvvizsgálatért

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást a Kft részére nem nyújtott.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtotta: Orosházi Városüzemeltetési és Szolg.Zrt
5900 Orosháza fürdő u.5.
Tóthné Szekeres Mária regisztrált mérlegképes könyvelő.
Regisztrációs száma: MK 177918.

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely:	5900 Orosháza Fürdő u.5.
Adószám:	12765452-2-04
Cégjegyzékszám:	04-10-001572
Tulajdonos:	Orosháza Város Önkormányzata

Általános számviteli információk

A számviteli politika főbb vonásai

◆ Könyvvizetés módja

. A Kft kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások a Saldo Zrt által forgalmazott Creator Integrált Számviteli rendszerben történik. Havonta főkönyvi kivonat készül.

A költségek könyvelése kizárólag költségnevek szerint az 5. számla osztályban történik.

◆ Beszámoló készítés rendje

A társaság éves beszámolót készít. A beszámoló készítés időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint **április 30.** A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A társaság üzleti éve **január 01-től december 31-ig** tart.

◆ Az eredménykimutatás választott formája

A társaság a tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, „A” típusú EREDMÉNYKIMUTATÁS -t készít.

Értékelési szabályok

◆ 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, rendeltetés szerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után számol el terven felüli értékcsökkenést.

◆ **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. Elismert követelésnek számít az a követelés, amelyet a partner nem vitat, a megküldött okmányokat nem kifogásolja. Behajthatatlan követelésnek minősítjük azon követeléseket, melyet a csődeljárás során egyezségi megállapodásban elengedett követelésként rögzítettek, valamint a felszámolási, végelszámolási eljárás során a felszámoló ill. végelszámoló nyilatkozata alapján várhatóan nem térül meg – amennyiben a nyilatkozat a mérlegkészítés időpontjáig megérkezik. Behajthatatlan továbbá az a követelés amely a felszámolási, végelszámolási eljárás végén meg nem térül (a már megtérített összeg figyelembe vételével) . Behajthatatlan követelésnek minősítjük továbbá az olyan kisösszegű követeléseket (a számviteli politikában meghatározott értékhatárig) amelynek a behajtása aránytalanul nagy ráfordítást igényelne.
- A kötelezettségek könyvszerinti értéken szerepelnek a mérlegben.
- A pénzeszközök a fordulónapi bankkivonattal, illetve pénztárázással egyező értékben kerültek felvételre.
- A saját tőke elemei és a kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

◆ **A céltartalék képzés szabályai**

- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a várható kötelezettségekre. A képzés jogcímei peres ügyek, környezetvédelmi kötelezettségek, ill. egyéb jogcímek amelyeket valamely jogszabály nevesít .

- A pénzeszközök a fordulónapi bankkivonattal, ill. pénztárzárással egyező értékben kerülnek kimutatásra.
- A saját tőke elemei és a kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

◆ Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként kell elszámolni azokat a költségeket, melyek a mérleg fordulónapja előtt már felmerültek, de az adott üzleti évet nem, vagy csak részben terhelik.

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azon bevételek is, melyek a mérleg fordulónapjáig nem számolhatók el, de a tárgyévi tevékenységet érintik.

◆ A szokásos és kivételes nagyságú tételek elkülönítésének szempontjai

A szokásos és kivételes tételek elkülönítésekor a társaság az alábbi szempontokat veszi figyelembe.

Azon tételek, melyek merteke a szokásoshoz képest lényegesen eltérő.

Azon tételek, melyek előfordulásukat tekintve eseti, rendkívüli jellegűek.

◆ A rendkívüli eredmény kategória a 2000. évi C törvény rendelkezése értelmében 2016. évtől megszűnt.

◆ Az egyéb bevételek/ráfordítások közé kerül (ha nem kapcsolódik részesedéshez vagy értékpapírhoz):

- az apport (pl. tárgyi eszköz),
- az ellenérték nélküli tartozásátvállalás és követelés elengedés
- a fejlesztési célú pénzátadás, támogatás
- a térítés nélküli eszközátadás/átvétel.

◆ A rendkívüli eredményből a pénzügyi eredménybe kerülnek át

- a fenti tételek, ha azok részesedéshez vagy értékpapírhoz kapcsolódnak
- a jogutód nélküli megszűnéshez kapcsolódó tételek
- a jogutóddal történő megszűnéshez kapcsolódó tételek

Fontos változás, hogy a rendkívüli eredményből átkerült tételek egy részét az eddigi bruttó elszámolás helyett **nettó módon kell kimutatni**.

A MÉRLEG

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

A Kft befektetett eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

Követelések	2015	részarány %	2016	részarány %	változás Ft
Vevő követelések	40.037.828	66,00	83.308.240	91,47	43.270.412
Áfa 58§ miatt később esedékes ÁFA	10.847.190	17,88			-10.847.190
Visszaigényelt ÁFA	9.777.000	16,12	7 621 000	8,36	-2.156.000
Visszajáró Iparüzési adó			145.400	0,17	145.400
Összesen:	60.662.018	100	91 074.640	100	30.412.622

A Társaság rövid lejáratú értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök	2015	részarány %	2016	részarány %	változás Ft
Pénztár	165.550	8,67	727.565	14,28	52.015
Ügyfélszolgálat	100.400	5,26			-100.400
OTP elszámolási számla	1 443 .406	75,60	4.165.706	81,79	-2.722.300
OTP elkülönített (Körny.véd. hatóság előir.)	200.000	10,47	200.000	3,93	
Összesen:	1.909.356	100	5 093.271	100	3.183.919

A költségek aktív időbeli elhatárolása a biztosítási költség időarányos részét tartalmazza.

A követelések közül a vevő követelések aránya nőtt meg jelentősen az előző évhez képest 43.270 e Ft-tal , 208 %-kal. A változás oka a működés jogszabály által előírt átalakításából adódik.

2016. év április 01-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt (NHKV Zrt) átvette a számlakibocsátás és a díjbeszedés jogát. Ezen időponttól a Kft, mint az NHKV Zrt. alvállalkozója látja el továbbra is a hulladékgyűjtési közszolgáltatást, melyért a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt szolgáltatói díjat fizet.

Az NHKV Zrt negyedévenként - a negyedévet követő kiadott teljesítés igazolás kézhez vételét követően - kiállított számlát fogadja be, melyet 30 napos fizetési határidő elteltével egyenlített ki. Ez okozza a vevő követelések jelentős növekedését.

FORRÁSOK

Saját tőke	2015	részarány %	2016	részarány %	változás Ft
Jegyzett tőke	3 000 000	69,78	3.000.000	65,29	
Tőketartalék					
Eredménytartalék	303.381	7,05	1.298.926	28,27	995.545
Lekötött tartalék					
Adózott eredmény	995.545	23,17	295.603	6,44	-699.942
Összesen:	4.298.926	100	4.594.529	100	

A saját tőke összege 296 e ft -tal nőtt, a növekedés a tárgyévi adózott eredmény összegével megegyezik.

Az eredménytartalék növekedését az előző évi adózott eredmény 996 e ft adja. Az adózott eredmény az előző évi eredményhez viszonyítva 700 e ft-tal csökkent. (70,3 %-kal)

A Társaságnál céltartalék képzés nem történt.

kötelezettségek	2015	részarány %	2016	részarány %	változás
Szállítói kötelezettségek	60.455.108	81,30	84.751.084	92,439	24.295.976
Fizetendő Társasági és osztalékadó	152.000	0,2	64.000	0,07	-88.000
Áfa 58§ miatt később esedékes ÁFA			155.484	0,16	155.484
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	13.704.600	18,43	5.724.091	6,25	7.980.509
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			988.649	1,08	988.649
Beazonosíthatatlan befizetés			1.455	0,001	1.455
Fizetendő iparűzési adó	44.300	0,07			-44.300
Összesen:	74.356.008	100	91.684.763	100	17.328.755

A kötelezettségek közül a szállítói kötelezettségek aránya nőtt meg jelentősen az előző évhez képest 24.296 e Ft-tal , 140,1 %-kal. A változás oka , hogy a vevő NHKV Zrt elhúzódó szolgáltatási díj kiegyenlítése akadályozza a szállítói kötelezettségek folyamatos kiegyenlítését.

A Társaság beszámolója passzív időbeli elhatárolást nem tartalmaz.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

BEVÉTELEK

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2015	résarány %	2016	résarány %	változás Ft
Közzolgáltatás	148 292 995	89,53	34 463 651	16,79	-113.829.344
Egyéb közzolgáltatás	8 236 925	4,97	1 826 968	0,9	-6.409.957
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	9 112 145	5,50	6 271 132	3,05	-2.841.013
NHKV-tól várható alvállalkozói díj			162.710.853	79,26	162.710.853
Összesen:	165 642 065	100	205 272 604	100	39.630.539

A belföldi értékesítés nettó árbevételének szerkezete átrendeződött. 2016. első negyedévében a Kft volt Orosháza város hulladékgazdálkodási közzolgáltatója. 2016. április 01-től az NHKV Zrt átvette a számlakibocsátás, díjbeszedés jogát. A Kft a közzolgáltatási tevékenységet ezen időponttól alvállalkozóként látja el, melyért az NHKV Zrt szolgáltató díjat fizet.

A szolgáltatási díj a lakossági ellátás esetén nagyobb, mint a lakosság által térített literenkénti díj, azonban a közületek által fizetett díjnál alacsonyabb.

A szelektíven gyűjtött hulladék értékesítéséből származó bevétel 2016. április 01-től az NHKV Zrt-t illeti meg, melyet átszámláz a Kft-nek.

Egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevétele	2015	résarány %	2016	résarány %	változás
Önkormányzati kompenzáció	88 295 400	86,35	25 500 000	33,14	-62.795.400
Költségvetési kompenzáció	13 704 600	13,40	0		-13.704.600
Kapott késedelmi kamat, kártérítés	209 365	0,2	1 822 488	2,3	1.613.123
Utólag kapott engedmény	0		49 613 063	64,48	49.643.603
Pénzügyi műveletek bevétele	33 838	0,05	4 081	0,08	-29.757
Összesen	102 243 203	100	76 939 632	100	-25.303.571

Az első negyedévben a tevékenység veszteségének fedezetét Orosháza város biztosította.

A Kft kapcsolt vállalkozása végezte az alvállalkozói tevékenységet, melyből a nagyságrendre való tekintettel a szerződésben foglalt mértékig 49.613 e ft utólagos engedményt nyújtott.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagköltség	2015	részarány %	2016	részarány %	változás
Anyagköltség	545 924	100	123 060	100	-422 864

Igénybe vett szolgáltatások	2015	részarány %	2016	részarány %	változás
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	824.269	0,35	222 336	0,08	-601.933
Bérleti díjak	2.280.000	0,9	6 780 000	2,49	4 500 000
Javítási költségek	0		0		
Egyéb szolgáltatások	2.570.216	1,03	2 844 870	1,04	274 654
Postaköltségek	3.806.503	1,53	1 910 022	0,7	-1 896 481
Informatikai költségek	180.000	0,07	180 000	0,09	0
Szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	0		5 137 885	1,89	5 137 885
Alvállalkozó igénybevétele hulladékszállításra	239.449.716	96,12	254 425 962	93,71	14.976.246
Összesen	249.110.704	100	271 501 075	100	22.390.371

A bérleti díj növekedését a szelektív hulladék gyűjtéséhez igénybe vett eszköz bérleti díja adja.

A postaköltség a számla kibocsátási feladatok NHKV felé történő átadása miatt 50 %-kal csökkent.

Az alvállalkozói díjak növekedését a közületi szállítási tevékenység átadása miatti szállítandó hulladék mennyiség növekedése okozza. Megelőző évben a Kft több településen látott el közszolgáltatási feladatokat 2015.február 28-ig, így 2015.év adatai tartalmazzák 9 másik település miatt igénybe vett alvállalkozói szolgáltatási díjat is. 2016. év második félévében átadásra kerültek a közületi hulladékszállítási tevékenységek is az előző szolgáltatótól, amelynek többlet költségei jelentkeztek a szállítási szolgáltatási díjakban.

Egyéb költségek	2015	részarány %	2016	részarány %	változás
Hatósági díjak,illetékek	3.647.920	27,97	226.000	4,93	-3.421.920
Bankköltségek	9.049.151	69,39	4.097.212	87,97	-4.951.939
Biztosítási költségek	342.731	2,64	334.143	7,1	-8.588
Összesen	13 039 802	100	4 657 355	100	-8.382.447

A bankköltségek a számlázás és díjbeszedés NHKV Zrt-hez történt áthelyezése miatt csökkentek.

Egyéb ráfordítások	2015	részarány %	2016	részarány %	változás
Bírság, kamat,kártérítés,kerekítés	30 434	0,84	13 289	0,28	-17.145
Önkormányzattal szemben elszámolt adók	3 301 900	90,28	4 103 000	80,90	801.100
Behajthatatlan követelés leírt összege	324 959	8,88	954 852	18,82	629.893
Összesen	3 657 293	100	5 071 181	100	1.413.888

Az árbevétel növekedéséből adódóan nőtt a fizetendő helyiiparüzési adó 24 %-kal 801 e Ft-tal.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból eredő díjhátralék köztartozásnak minősül, adók módjára behajtható.

A behajthatatlan követelés leírt összege a NAV által vissza jelentett nem érvényesíthető, követelés.

Társasági és osztalékadó	2015	részarány %	2016	részarány %	változás
Társasági és osztalékadó	536 000	100	564 000	100	28.000

TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény:	859 603 Ft
<u>Csökkentő:</u>	0 Ft
<u>Növelő:</u>	0 Ft
Adóalap:	859 603 Ft
Számított Társasági és Osztalékadó	86 000 Ft

NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS 2016

Vállalkozás összes bevétele

282.212.234 Ft

Csökkentő:

Növelő:

0 Ft

Korrigált összes bevétel:

282.212.234Ft

Jövedelem (nyereség) minimum: 2%

5.644.244 Ft

Jövedelem (nyereség) minimum alapján fizetendő
Társasági és Osztalékadó

564.000 Ft

A Kft a jövedelem (nyereség minimum) szerint fizeti meg a 2016. évi Társasági és Osztalékadót.

A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETE, LIKVIDITÁSA

a. A vagyoni helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	0
	Eszközök összesen	78 655	96 279			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>62 571</u>	<u>96 168</u>	79,55	99,88	125,56
	Eszközök összesen	78 655	96 279			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>4 299</u>	<u>4 595</u>	0	0	0
	Befektetett eszközök	0	0			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>4 299</u>	<u>4 595</u>	0	0	0
	Tárgyi eszközök	0	0			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>4 299</u>	<u>4 595</u>	5,47	4,77	87,32
	Források összesen	78 655	96 279			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>74 356</u>	<u>91 684</u>	94,53	95,23	100,73
	Források összesen	78 655	96 279			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	
	Források összesen	78 655	96 279			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>74 356</u>	<u>91 684</u>	94,53	95,23	100,73
	Források összesen	78 655	96 279			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó</u> <u>árbevétel</u>	<u>165 642</u>	<u>205 272</u>	2,11	2,13	101,24
	Eszközök összesen	78 655	96 279			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó</u> <u>árbevétel</u>	<u>165 642</u>	<u>205 272</u>	0	0	0
	Tárgyi eszközök	0	0			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó</u> <u>árbevétel</u>	<u>165 642</u>	<u>205 272</u>	0	0	0
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó</u> <u>árbevétel</u>	<u>165 642</u>	<u>205 272</u>	38,53	44,67	115,94
	Saját tőke	4 299	4 595			

b. A pénzügyi helyzet értékelése

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>60 662</u>	<u>91 074</u>	81,58	99,33	121,76
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	91 684			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>74 356</u>	<u>91 684</u>	94,53	95,23	100,73
	Eszközök összesen	78 655	96 279			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>1 498</u>	<u>856</u>	2,01	0,93	46,34
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	91 684			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>40 038</u>	<u>83 308</u>	66,23	98,30	148,42
	Szállítók	60 455	84 751			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>14 222</u>	<u>646</u>	31,34	1,15	3,67
	Nettó árbevétel	165 642	205 272			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>79 317</u>	<u>75 868</u>	110,21	100,23	90,95
	Anyagjellegű ráfordítások	262 696	276 281			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyé v	Előző év	Tárgyé v	Változá s
		E Ft	E Ft	%	%	%
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>1 498</u>	<u>856</u>	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>1 498</u>	<u>856</u>	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráford.	0	0			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>996</u>	<u>296</u>	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kamatjell.ráford.	0	0			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>996</u>	<u>296</u>	1,34	0,32	24,10
	Kötelezettségek	74 356	91 684			

c. Likviditási helyzet értékelése

Követelések részletezése

Lejárat	Ft
Le nem járt követelések	76.460.069
1-30 napja lejárt	
31-60 napja lejárt	
61-90 napja lejárt	
91-180 napja lejárt	
181-365 napja lejárt	3.173.178
365 napon túl lejárt	11.441.393
Összesen:	91.074.640

A társaság legnagyobb követelése az NHKV Zrt.-vel szemben áll fenn, 65.807.615,- Ft.

2016.április 01-től a Kft, mint az NHKV Zrt. alvállalkozója látja el továbbra is a hulladékgyűjtési közszolgáltatást, melyért a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt egyoldalúan meghatározott díjat fizetett.

Az NHKV Zrt negyedévenként, a negyedévet követő hónapban -a beadott adatszolgáltatásokon végzett ellenőrzéseket követően, az adatokból levezetett számítások szerint - kiadott teljesítés igazolás kézhez vételét követően kiállított számlát fogadja be, melyet 30 napos fizetési határidő elteltével egyenlítő ki. Ez a konstrukció a társaság likviditását folyamatosan veszélyezteti.

(pl. a januári költségek megtérülésére május végén, június elején lehet számítani)

Kötelezettségek részletezése

Lejárat	Ft
Le nem járt kötelezettségek	74.644.781
1-30 napja lejárt	16.091.206
31-60 napja lejárt	948.776
61-90 napja lejárt	
91-180 napja lejárt	
181-365 napja lejárt	
365 napon túl lejárt	
Összesen:	91.684.763

A társaság legnagyobb kötelezettsége kapcsolt vállalkozásával az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.-vel szemben áll fenn, 82.871.822,- Ft szállítói kötelezettség.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>62 571</u> 74 356	<u>96 168</u> 91 684	84,15	104,89	124,65
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>62 571</u> 74 356	<u>96 168</u> 91 684	84,15	104,89	124,65
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 909</u> 74 356	<u>5 094</u> 91 684	2,57	5,56	216,41
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 909</u> 74 356	<u>5 094</u> 91 684	2,57	5,56	216,41

Eszközök összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	62 571	79,55	96 168	99,88	153,69
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	60 662	77,12	91 074	94,59	150,13
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	1 909	2,43	5 094	5,29	266,84
Aktív időbeli elhatárolások	16 084	20,45	111	0,12	0,69
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	78 655	100,00	96 279	100,00	122,41

Források összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	4 299	5,47	4 595	4,77	106,89
Jegyzett tőke	3 000	3,81	3 000	3,12	100,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	303	0,39	1 299	1,35	428,71
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	996	1,27	296	0,31	29,72
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	74 356	94,53	91 684	95,23	123,30
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	94,53	91 684	95,23	123,30
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	78 655	100,00	96 279	100,00	122,41

Befektetett eszközök összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változá s (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	0	0	0	0	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	
Szellemi termékek	0	0	0	0	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök	0	0	0	0	
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	

Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0	0	0	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	
Tartós hitelviszonyt megf. értékpapír	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0	0	0	
Befektetett eszközök összesen	0	0	0	0	

Forgóeszközök összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	0	0,00	0	0,00	
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	60 662	96,95	91 074	94,70	150,13
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	40 038	63,99	83 308	86,63	208,07
Követelések kapcs.váll.szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	20 624	32,96	7 766	8,08	37,66
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcs. váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdonosi részesed	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	1 909	3,05	5 094	5,30	266,84
Pénztár, csekkek	266	0,43	728	0,76	273,68
Bankbetétek	1 643	2,63	4 366	4,54	265,73
Forgóeszközök összesen	62 571	100,00	96 168	100,00	153,69

Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
5900 Orosháza Fürdő u.5.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2016.01.01.-2016.12.31

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)	- 66 312	3 185
1.	Adózás előtti eredmény ±	1 532	860
2.	Elszámolt amortizáció +		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 58 141	24 296
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 35 990	- 6 968
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása _+		
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 12 591	- 43 270
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 6 074	12 858
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	45 488	15 973
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 536	-564
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

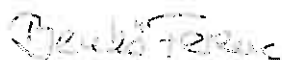
CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2016.01.01.-2016.12.31

adatok Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	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) ±	- 66 312	3 185

Keltezés: Orosháza, 2017.04.30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

PH.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 705	85,21	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 379	14,79	111	100,00	4,67
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	16 084	100,00	111	100,00	0,69

Saját tőke összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változá s (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	69,78	3 000	65,29	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	303	7,05	1 299	28,27	428,71
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	996	23,17	296	6,44	29,72
Saját tőke összesen	4 299	100,00	4 595	100,00	106,89

Kötelezettségek összetétele					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	100,00	91 684	100,00	123,30
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból (szállítók)	60 455	81,30	84 751	92,44	140,19
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 901	18,70	6 933	7,56	49,87
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	74 356	100,00	91 684	100,00	123,30

Passzív időbeli elhatárolásokat a beszámoló nem tartalmaz

3.2. A pénzügyi helyzet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>62 571</u>	<u>96 168</u>	84,15	104,89	124,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	91 684			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>62 571</u>	<u>96 168</u>	84,15	104,89	124,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	91 684			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>1 909</u>	<u>5 094</u>	2,57	5,56	216,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	91 684			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>1 909</u>	<u>5 094</u>	2,57	5,56	216,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 356	91 684			

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgyév		F o r r á s o k		Előző év	Tárgyév	
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	1 909	5 094		I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	13 901	6 933	
	Pénzeszközök	1 909	5 094						
	Értékpapírok (forgóeszközből)								
II.	Követelések	60 662	91 074		II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	60 455	84 751	
	Követelések áruszáll. és szolg.	40 038	83 308			Szállítói kötelezettségek	60 455	84 751	
	Váltókövetelések	0	0			Váltó tartozások	0	0	
	Egyéb követelések	20 624	7 766						
	Értékpapírok	0	0						
III.	Készletek	0	0		III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	0	0	
	Vásárolt készletek	0	0			Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
	Saját termelésű készletek	0	0			Rövid lejáratú hitelek	0	0	
						Egyéb rövid kötelezettségek	0	0	
						Értékelési különbözet	0	0	
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	16 084	111		IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	0	0	
						Céltartalékok	0	0	
						Passzív időbeli elhatárolások	0	0	
V.	Egyéb eszközök	0	0		V.	Egyéb források	4 299	4 595	
	Immateriális javak	0	0			Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
	Tárgyi eszközök	0	0			Saját tőke		4 299	
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0						
	Eszközök összesen:	78 655	96 279			Források összesen:	78 655	96 279	

Jövedelmi helyzet vizsgálata

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Sajáttőke arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>996</u>	<u>296</u>	23,17	6,44	27,80
	Saját tőke	4 299	4 595			
Árbevétel-arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>996</u>	<u>296</u>	0,60	0,14	23,98
	Árbevétel	165 642	205 272			
Eszközarányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>996</u>	<u>296</u>	1,27	0,31	24,28
	Összes eszköz	78 655	96 279			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>996</u>	<u>296</u>	-8,45	6,60	-78,11
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	-11 785	4 484			

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>1 498</u>	0,90	<u>856</u>	0,42
	Nettó árbevétel	165 642		205 272	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>1 498</u>	34,85	<u>856</u>	18,63
	Saját tőke	4 299		4 595	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>1 498</u>	1,90	<u>856</u>	0,89
	Összes eszköz	78 655		96 279	

A munkavállalók létszám-és bér adatainak elemzése

A társaság munkavállalókat nem foglalkoztat

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset et	Fő	Kereset
Fizikai	0	0	0	0	0,00	0,00
Szellemi	0	0	0	0	0,00	0,00
Összesen	0	0	0	0	0,00	0,00

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 0

Pénzügyi műveletek ráfordításait a beszámoló nem tartalmaz.

Egyéb információk:

A számviteli politikában meghatározó, eredményre gyakorló hatású változás nem következett be, a számviteli törvény változásából adódó változásokat kivéve.

Tárgyévben a társaságnál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű, az eszközök és a források állományára hatást gyakorló hiba nem volt.

A gazdasági év folyamán nem történt értékvesztés elszámolása ,és visszairása sem.

A Társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő egyéb pénzügyi kötelezettsége nincs.

A Társaság kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

A Társaság nonprofit gazdasági társaságként folytatja tevékenységét. A vállalkozás tevékenysége folytán képződött adózott eredmény összegét 295.603,- Ft-ot eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

A Társaság működése során veszélyes hulladék nem képződött.

Az üzem a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

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

Statisztikai számjel
24797049-3811-572-04

Cégjegyzék száma
04-09-012796

ÜZLETI JELENTÉS
2016.01.01-2016.12.31.

Orosháza, 2017. április 30.



.....
Benkő Ferenc
Ügyvezető igazgató

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi mérleg főösszege 96.279 ezer forint volt, az árbevétele 205.272 ezer forint volt, és az adózott eredménye 296 ezer forint.

Fontos megemlíteni, hogy a 2016-os évben áprilistól kezdődően már nem a társaság volt jogosult számlázni és beszedni a lakosoktól az elvégzett hulladékszállítás ellenértékét.

Erre a feladatra az állam létrehozta az NHKV Zrt-t akinek az OHU mint alvállalkozó negyedévenként adatot szolgáltatott az elvégzett tevékenységről és teljesítés igazolás birtokában tudunk számlát kiállítani az NHKV Zrt. részére.

Ennek alapján a II-III-IV. negyedévben végzett ugyanazon szolgáltatásunk után más és más Ft/liter térítést kaptunk az elvégzett hulladékszállításért.

Tételesen:

II. negyedévben 49 millió Ft 2,54 Ft/liter.

III. negyedévben 62 millió Ft ami 2,575 Ft/liter.

IV. negyedévben 56,5 millió Ft. ami 2,577 Ft/liter.

Összességében elmondható, hogy 2015.2016 évek vonatkozásában mintegy 40 millió Ft árbevétel növekedést produkált az OHU Kft.

Ennek két oka van: egyrészt korábban a rezsicsökkentés hatásaként alacsonyabb Ft/liter áron számláztunk a lakosoknak, másrészt korábban az intézményi és közületi hulladékszállítási tevékenység árbevétele közvetlenül a Városüzemnél jelent meg, amit a tavalyi évben az NHKV elvárása szerint átkerült az OHU Kft. hulladékszállítási közszolgáltatási körébe.

Az elmúlt évek gyakorlata szerint a tulajdonos önkormányzat költségvetéséből kéthavonként 17 millió Ft. kompenzációt biztosított a hulladékszállításból képződő veszteségek pótlására.

Mivel 2016. áprilisától az NHKV Zrt. bocsájtja ki a számlákat és szedi be a pénzt így az önkormányzat csak az elmúlt év első három hónapjában 25,5 millió Ft. értékben tudott kompenzációt biztosítani a társaságnak a veszteség pótlásaként. Ezt követően ezt nem tudta megtenni a kettős finanszírozás elkerülése érdekében.

A társaság alvállalkozójaként látta el a hulladékgyűjtési szállítási tevékenységet az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt.

A Zrt szerződés szerinti mértékben utólagos árendedményt nyújtott a Kft részére 49.613.063 Ft. értékben.

Fenti tényezőknek köszönhetően a társaság veszteség nélkül zárta a 2016. évi tevékenységét.

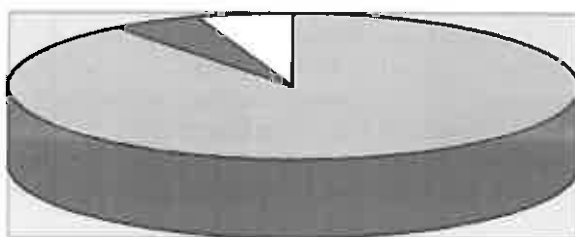
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ELEMZÉSE

2016.ÉV

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2015	résarány %	2016	résarány %
Közzolgáltatás	148 292 995	89,53	34 463 651	16,79
Egyéb közzolgáltatás	8 236 925	4,97	1 826 968	0,9
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	9 112 145	5,50	6 271 132	3,05
NHKV-tól várható alvállalkozói díj			162.710.853	79,26
Összesen:	165 642 065	100	205 272 604	100

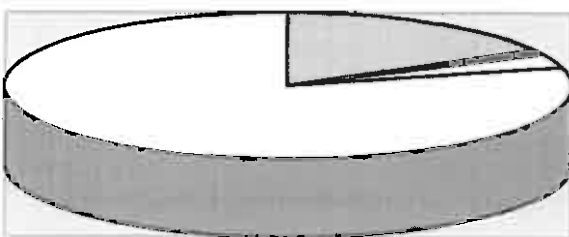
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2015.ÉV



	KÖZZSZOLGÁLTATÁS
	EGYÉB KÖZZSZOLGÁLTATÁS
	SZELEKTÍV HULLADÉK ÉRTÉKESÍTÉS
	NHKV SZOLGÁLTATÁSI DÍJ

2016.ÉV



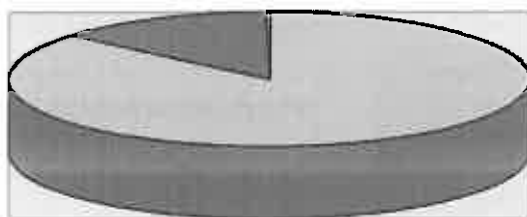
	KÖZZSZOLGÁLTATÁS
	EGYÉB KÖZZSZOLGÁLTATÁS
	SZELEKTÍV HULLADÉK ÉRTÉKESÍTÉS
	NHKV SZOLGÁLTATÁSI DÍJ

EGYÉB BEVÉTELEK ELEMZÉSE

Egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevétele	2015	részarány %	2016	részarány %
Önkormányzati kompenzáció	88 295 400	86,35	25 500 000	33,14
Költségvetési kompenzáció	13 704 600	13,40	0	
Kapott késedelmi kamat, kártérítés	209 365	0,2	1 822 488	2,3
Utólag kapott engedmény	0		49 613 063	64,48
Pénzügyi műveletek bevétele	33 838	0,05	4 081	0,08
Összesen	102 243 203	100	76 939 632	100

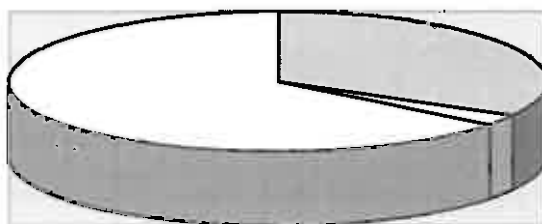
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZETÉTELE

2015.ÉV



- ☐ ÖNKORMÁNYZATI KOMPENZÁCIÓ
- ☐ KÖLTSÉGVETÉSI KOMPENZÁCIÓ
- ☐ KAPOTT KAMAT, KÁRTÉRÍTÉS
- ☐ KAPOTT UTÓLAGOS ENGEDMÉNY

2016.ÉV

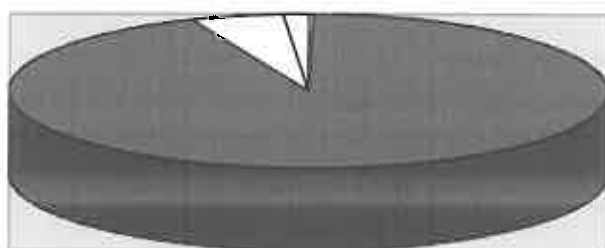


- ☐ ÖNKORMÁNYZATI KOMPENZÁCIÓ
- ☐ KÖLTSÉGVETÉSI KOMPENZÁCIÓ
- ☐ KAPOTT KAMAT, KÁRTÉRÍTÉS
- ☐ KAPOTT UTÓLAGOS ENGEDMÉNY

KÖLTSÉGERK , RÁFORDÍTÁSOK ELEMZÉSE

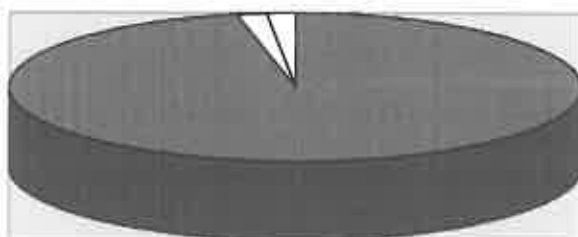
Költségek , ráfordítások	2015	részarány %	2016	részarány %
Anyagköltség	545 924	0,21	123.060	0,11
Igénybe vett szolgáltatások	249.110.704	93,53	271.501.075	96,49
Egyéb szolgáltatások	13.039.802	4,89	4.657.355	1,60
Személyi jellegű ráfordítások	0		0	
Egyéb ráfordítások	3.657.293	1,37	5.071.141	1.80
Összesen	266.353.723	100	281.352.631	100

2015.ÉV



□ ANYAGKÖLTSÉG
■ IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
□ EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK
□ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2016.ÉV



□ ANYAGKÖLTSÉG
■ IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
□ EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK
□ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az üzleti terv a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás törvényi változásainak ismeretében év közben átdolgozásra került.

BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
Közzolgáltatás ellátása (lakossági)	38 350 000	34 463 651	89,67
Közzolgáltatás ellátása (intézmények)	7 372 000	1 826 968	24,78
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	9 152 000	6.271.132	68,52
NHKV Zrt-től várható közzolgáltatási díj	176 500 000	162 710 853	92,18
I. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	231 374 000	205 272 604	88,72

EGYÉB BEVÉTELEK

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
Önkormányzati kompenzáció	25 500 000	25 500 000	100
II. KAPOTT TÁMOGATÁSOK	25 500 000	25 500 000	
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	925 000	1 822 488	197,02
Pénzügyi műveletek bevételei	3 000	4 081	136,03
III. EGYÉB BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK	928 000	1 826 569	196,83
IV. UTOLAG KOAPOTT ENGEDMÉNYEK		49 613 063	
I - IV. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK, ENGEDMÉNYEK MINDÖSSZESEN	257 802 000	282 212 236	109,47

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
I. ANYAGKÖLTSÉG	532 000	123 060	23,13
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	239 206 000	271 501 075	113,5
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	12 585 000	4 657 355	37,00
IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	0	0	0
I-IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	252 323 000	276 281 490	109,50
V. BÉRKÖLTSÉG	0	0	0
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KÖLTSÉGEK	0	0	0
VII. BÉRJÁRULÉKOK	0	0	0
V-VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0
IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 301 000	5 071 141	153,62
X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3000	0	0
I - X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN	255 627 000	281 352 631	110,06

Társasági és osztalékadó	218 000	564 000	258,71
EREDMÉNY	1 957 000	295 603	15,16

HULLADÉKGAZDÁLKODÁS LAKOSSÁGI KÖZSZOLGÁLTATÁS

2016. évben közszolgáltatásba bevont ingatlanok száma:

Orosháza

13 814 ingatlan

Megnevezés	Tényleges árbevétel nettó Ft
Lakossági közszolgáltatás hulladék előkezeléssel Orosháza	34 463 651

Leüresített ingatlanok:

Orosháza

1 484 ingatlan

Információk a 2016. december 31-én fennálló lakossági szemétszállítási követelésekről

Lejárt fizetési határidejű követelés	Orosháza	13.625.922
--------------------------------------	----------	------------

Hátralékkezeléssel összefüggő kumulált adatok

NAV részére végrehajtásra átadva	Orosháza	13.865.824
----------------------------------	----------	------------

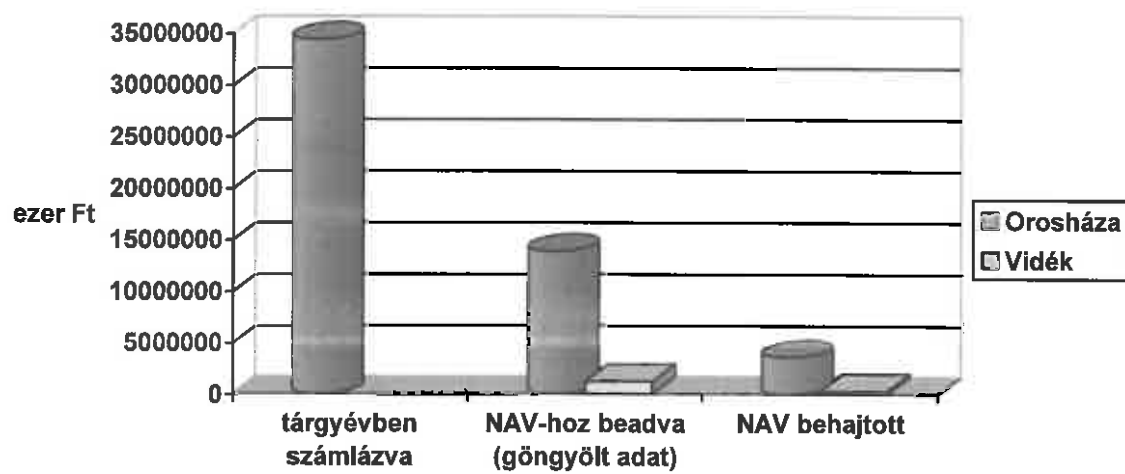
NAV részére végrehajtásra átadva	Vidék	1.232.070
----------------------------------	-------	-----------

NAV által behajtott követelés	Orosháza	3.590.943
	Vidék	289.789

NAV által behajthatatlan követelésként vissza jelentett, leírva:

Orosháza	895.952
Vidék	58.900

Hátralékok alakulása



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

2016.év

Anyagáram	Időszak	Mennyiség (kg)	OKTF-NHI térítés(nettó)	Hasznosítói térítés
Papír vegyes	március	22003	107 240 Ft	299 241 Ft
	április	14270	35 700 Ft	194 072 Ft
	május	0	35 700 Ft	0 Ft
	június	0	35 700 Ft	0 Ft
	július	0	35 700 Ft	0 Ft
	augusztus	16206	35 700 Ft	220 402 Ft
	szeptember	0	35 700 Ft	0 Ft
	október	16295	35 700 Ft	221 612 Ft
	november	18207	124 200 Ft	247 615 Ft
	december	0	0	0
Összesen		86981	481 340 Ft	1 182 942 Ft
Mindösszesen			1 664 282 Ft	
PET	április	6140	0 Ft	380 740 Ft
	május	0	399 100 Ft	0 Ft
	augusztus	5500	347 780 Ft	315 900 Ft
	szeptember	0	41 600 Ft	0 Ft
	október	0	0 Ft	0 Ft
	november	7500	404 950 Ft	449 680 Ft
	december	0	0 Ft	0 Ft
Összesen		19140	1 193 430 Ft	1 146 320 Ft
Mindösszesen			2 339 760 Ft	
Üveg	április	21590	418 000 Ft	52 900 Ft
	május	0	104 500 Ft	0 Ft
	június	0	104 500 Ft	0 Ft
	július	0	104 500 Ft	0 Ft
	augusztus	13650	104 500 Ft	0 Ft
	szeptember	0	104 500 Ft	0 Ft
	október	0	104 500 Ft	0 Ft
	november	10490	627 000 Ft	104 900 Ft
	december	14620	0 Ft	0 Ft
Összesen		60350	1 672 000 Ft	157 800 Ft
Mindösszesen			2 359 360 Ft	

Anyagáram	Időszak	Mennyiség (kg)	OKTF-NHI térítés(nettó)	Hasznosítói térítés
PP+HDPE	április	500	0 Ft	2 000 Ft
	május	0	25 190 Ft	0 Ft
	június	0	2 310 Ft	0 Ft
	augusztus	1120	0 Ft	4 480 Ft
	október	0	22 935 Ft	0 Ft
	november	540	38 665 Ft	2 160 Ft
	december	0	0 Ft	0 Ft
Összesen		2160	89 100 Ft	8 640 Ft
Mindösszesen			97 740 Ft	
Egyéb műanyag	augusztus	1600	136 000 Ft	33 000 Ft
	szeptember	0	4 140 Ft	0 Ft
	október	0	4 140 Ft	0 Ft
	november	1980	40 380 Ft	19 800 Ft
	december	0	0 Ft	0 Ft
Összesen		3580	184 660 Ft	52 800 Ft
NHKV Zrt.-től visszaigényelt kezelési költség			102 100 Ft	
Mindösszesen			237 460 Ft	
Éves árbevétel összesen			3 620 530 Ft	2 548 502 Ft
			6 271 132 Ft	

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

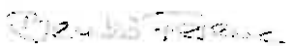
Statisztikai számjel
24797049-3811-572-04

Cégjegyzék száma
04-09-012796

ÜZLETI TERV

2017.01.01-2017.12.31.

Orosháza, 2017. április 30.


.....
Benkő Ferenc
ügyvezető igazgató

ÜZLETI TERV

BEVEZETŐ

2017-évben az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működésének gazdaságosságát továbbra is a rezsicsökkentés és a 2012. évi CLXXXV. tv a hulladékról (Ht.) befolyásolja.

2016. év során a társaság által alvállalkozóval végeztetett hulladékszállítási tevékenységi kör szűkült, mivel a jogszabály változás folytán a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt (NHKV Zrt) 2016. április 01.-től átvette a számlakibocsátás és a díjbeszedés jogát.

2016. április 01-től a Kft, mint az NHKV Zrt. alvállalkozója látja el továbbra is a hulladékgyűjtési közszolgáltatást, melyért a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt egyoldalúan meghatározott díjat fizet.

Az NHKV Zrt negyedévenként - a negyedévet követő kiadott teljesítés igazolás kézhez vételét követően - kiállított számlát fogadja be, melyet 30 napos fizetési határidő elteltével egyenlít ki. Ez a konstrukció a társaság likviditását folyamatosan veszélyezteti.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer további átalakítása folytán, a közszolgáltatás rendszerének optimalizálása érdekében az NHKV Zrt az 50.000 főt meghaladó ellátotti létszámmal rendelkező közszolgáltatóval köt szerződést. Ennek a feltételnek meg nem felelő közszolgáltatók hulladékgazdálkodási közszolgáltatói minősítési engedélyét nem hosszabbítja meg március 31-ét követően.

Fentiekből kifolyólag Orosháza Város Önkormányzata Képviselő-Testületének döntése értelmében szerződést bontott a közszolgáltatást ellátó Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel, és a hulladékgazdálkodási kötelező önkormányzati feladat ellátására szerződést kötött a Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását célzó Önkormányzati Társulással, melynek tagja Orosháza Város is.

2017.április 01.-jétől a DAREH Társulás által létrehozott és működtetett DAREH Bázis Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt látja el hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.

A DAREH Bázis Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt alvállalkozóként bevonja a tevékenység ellátásába az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t.

A DAREH Bázis Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt-vel kötött megállapodás alapján 2017. április 01-től Orosháza település mellett, Nagyszénás, Kardoskút és Pusztaföldvár települések hulladékgyűjtési szolgáltatását is ellátja A Kft.

A tevékenység optimalizálása érdekében ezen időponttól a Kft a begyűjtött települési kommunális hulladékot a DAREH tulajdonában álló átrakóállomásra szállítja be, mely Orosháza Gyártelep utcán található.

A változás következtében a Kft tevékenységét nem terheli többek között pl. a véglegesen hulladéklerakóra elhelyezett kommunális hulladék mennyisége után fizetendő ártalmatlanítási díj (14.420,- Ft/tonna), illetve az átszállítás során felmerült költségek (üzemanyag, bér, útdíj , a gépjármű fokozott igénybevételéből eredő megnövekedett javítási költségek).

A tevékenység költségeinek további optimalizálása érdekében a tevékenységet ellátó eszközpark és személyzet átadásra került a feladatot ellátó kft részére.

Jelen üzleti terv elkészítéséig a hulladékszállítási díj képzésről szóló jogszabály nem készült el, e tevékenység átalakítása folyamatban van. Így a társaság a rendelkezésre álló adatok alapján készítette el 2017. évre az üzleti tervét.

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELI TERVE

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	e Ft
	ÖSSZESEN
I. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS	154 874
DAREH-től várható alvállalkozói díj	144.488
Hulladékgyűjtő edények használata utáni térítés	13 356
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	2.096
NHKV Zrt-től várható közszolgáltatási díj	57.319
I.-II. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	217 259

EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, KOMPENZÁCIÓK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<u>ÖSSZESEN</u>
Bér, és járulék térítés	945
III. KAPOTT TÁMOGATÁSOK	945
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	455
Pénzügyi műveletek bevételei	93
IV. EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK	548
I - IV. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN	218 752

TERVEZETT KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<u>ÖSSZESEN</u>
I. ANYAGKÖLTSÉG	16.100
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	115.556
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	10 881
IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	0
I - IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	142.537
V. BÉRKÖLTSÉG	48.027
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	3.601
VII. BÉRJÁRULÉKOK	12.069
V - VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	63.697
VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0
IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4.968
X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	4
I-X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	211.206
Társasági és osztalékadó	1.860
EREDMÉNY	5.686

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Amely készült 2017. 05. 11. napján az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 5900 Orosháza, Fürdő utca 5. szám alatti székhelyén megtartott Felügyelő Bizottsági ülés jegyzőkönyvéből.

**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
5/2017. (V.11.) számú határozat:**

- A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a napirendi pontokat.*
A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a jegyzőkönyvvezető személyét, Juhász Rózsát.
A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a Felügyelő Bizottsági ülést levezető elnök személyét, Fekécs Leventét.
A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangúlag elfogadták a jegyzőkönyv hitelesítő személyét, Bene András és Tóth-Kása Sándor urakat.



**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
6/2017. (V.11.) számú határozat:**

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

<i>Mérlegfőösszeg:</i>	<i>96.279 ezer Ft</i>
<i>Mérleg szerinti eredmény:</i>	<i>296 ezer Ft</i>



**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
7/2017. (V.11.) számú határozat:**

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadta a 2017. évi üzleti terv bemutatását.



Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
3/2017. (V.11.) számú határozat:

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága megismerte a társaság 2017. évi üzleti tervét és a Kft. hulladékgazdálkodással kapcsolatos kibővült feladat ellátási kötelezettségét, majd egyhangúlag a következő döntést elfogadta.

Javasolja, hogy a Képviselő testület módosítsa a Kft. javadalmi szabályzatát.

Tegye lehetővé az ügyvezető részére jutalomfeladatok megállapítását maximum éves szinten bruttó 3.500.000 forint összeg erejéig.

Javasolja, hogy a Képviselő testület 2017. évre az ügyvezető részére az alábbi jutalom feladatokat határozza meg:

- 50 % Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén 2017. évben végzett DAREH Bázis Nonprofit Zrt. alvállalkozói tevékenység rendszerszintű sikeres integrálása a tevékenység működésbiztonságának fenntartása.*
- 25 % A társaság eredményes gazdálkodásának biztosítása*
- 25 % A társaság likviditásának megőrzése.*

k.m.f.

Bene András
Felügyelő Bizottsági tag,
jegyzőkönyv-hitelesítő

Tóth-Kása Sándor
Felügyelő Bizottsági tag
jegyzőkönyv-hitelesítő

Fekécs Levente
Felügyelő Bizottság elnöke

Juhász Rózsa
jegyzőkönyv-vezető

JELLENLÉTI ÍV

Készült: Orosházi Hulladékkezelési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (5900 Orosháza, Fürdő u. 5.) hivatalos helyiségében 2017. május 11-én 16:30 órakor megtartott Felügyelő Bizottsági ülésén.

Név

Aláírás

FEKÉCS LEVENTE



BENE ANDRÁS



TÓTH-KÁSA SÁNDOR



CSÁKI SÁNDORNÉ



BENKŐ FERENC



TÓTHNÉ SZEKERES MÁRIA



JUHÁSZ RÓZSA



Elemzés

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolója és 2017. évi üzleti terve alapján

1. 2016. évi beszámoló elemzése

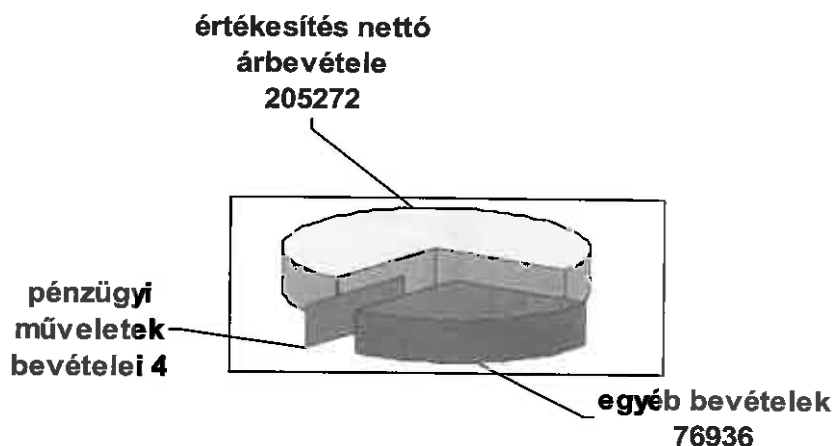
A társaság által benyújtott éves beszámoló, az éves zárómérleg, eredménykimutatás, kiegészítő mellékletben található elemzések és az üzleti jelentés alapján a Kft. 2016. évi gazdálkodását illetően az alábbi megállapítások tehetők:

Bevételi oldal:

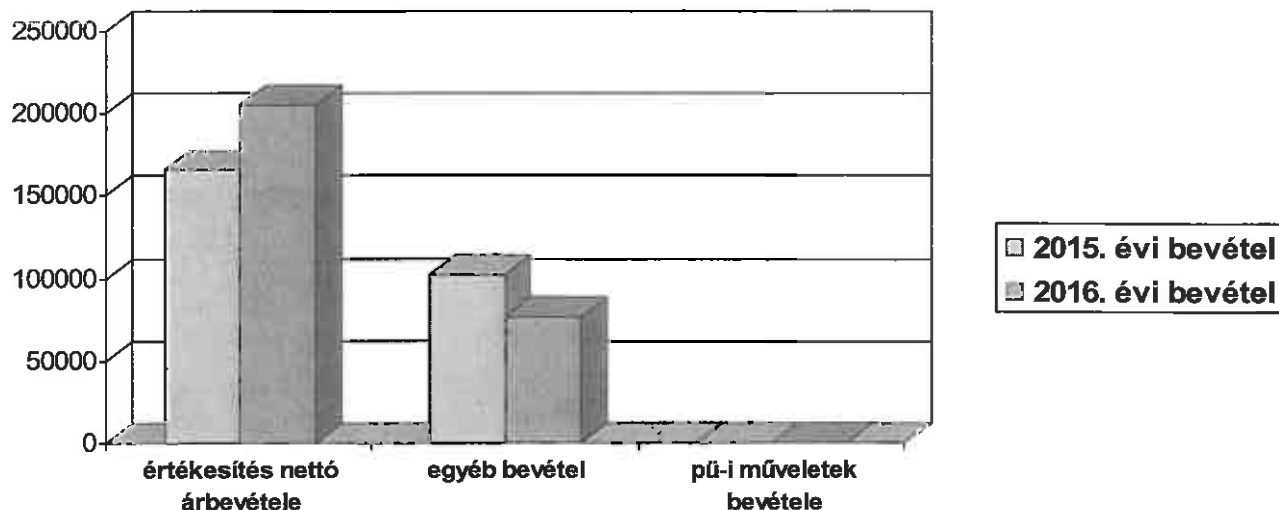
- **A 2016. évi értékesítés nettó árbevétele** 205.272 ezer Ft, mely az összes bevétel 72,7%-át teszi ki. A 2016. évi értékesítés nettó árbevételeinek szerkezete átrendeződött a beszámoló kiegészítő mellékletében leírtak alapján, ugyanis 2016. április 1-től az NHKV Zrt. vette át a számlakibocsátás, díjbeszedés jogát, mely időponttól kezdve a Kft alvállalkozóként látja el feladatát. Ezen tevékenységéért az NHKV Zrt szolgáltató díjat fizet. Az értékesítés nettó árbevételeinek 79,3 %-át az NHKV-tól várható alvállalkozói díj, 16,8 %-át a közszolgáltatás ellátásából származó bevétel, a szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítéséből származó bevétel 3,9 %-át teszi ki.
- **Az egyéb bevételek** összege csökkent: 102.209 ezer Ft-ról 76.936 ezer Ft-ra. A 2015. évi egyéb bevételekből 88.295 ezer Ft önkormányzati kompenzáció, 13.705 ezer Ft pedig elnyert pályázati támogatás folyósított előlege. A 2016. évi egyéb bevételek: 25.500 ezer Ft önkormányzati kompenzáció, 49.613 ezer Ft a kiegészítő melléklet alapján: a Kft kapcsolt vállalkozása által végzett alvállalkozói tevékenység, melyből nagyságrendre való tekintettel a szerződésben foglalt mértékig kapott utólagos árengedmény, valamint 1.822 ezer Ft kapott késedelmi kamat.
- **A pénzügyi műveletek bevételeiként** (kapott kamatok) 2015-ben 34 ezer Ft, 2016-ban pedig 4 ezer Ft jelenik meg.

2016. évi bevételek összetétele

(adatok ezer Ft-ban)



Bevételek alakulása 2015-ről 2016-ra



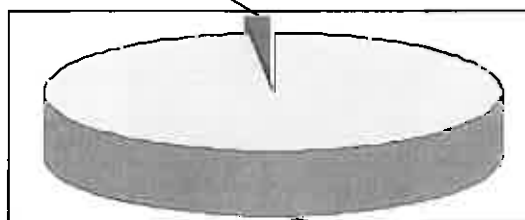
Kiadási oldal:

- **Az anyagjellegű ráfordítások** előző évhez képest 262.696 ezer Ft-ról 276.281 ezer Ft-ra, mintegy 5,2%-kal növekedtek. A 2016. évi anyagjellegű ráfordításon belül a legnagyobb arányt az igénybe vett szolgáltatások (271.501 ezer Ft-tal 98,3%-át) jelentették, mely nagyjából alvállalkozói teljesítéseket takar. Az anyagköltség mindössze 123 ezer Ft-ot, az egyéb szolgáltatások értéke pedig 4.657 ezer Ft-ot tett ki, melynek 87,9 %-át a bankköltségek képezik. A bankköltség értéke 2015-ben 9.049 ezer Ft, 2016-ban lecsökkent 4.097 ezer Ft-ra, mivel a számlázás és díjbeszedés az NHKV Zrt-hez történt áthelyezésre.
- **Személyi jellegű ráfordítás** a Kft-nél nem jelenik meg.
- **Az egyéb ráfordítások** összege előző évhez képest emelkedést mutat: 2015-ben 3.657 ezer Ft, 2016-ban 5.071 ezer Ft.
- **Értécsökkenési 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.

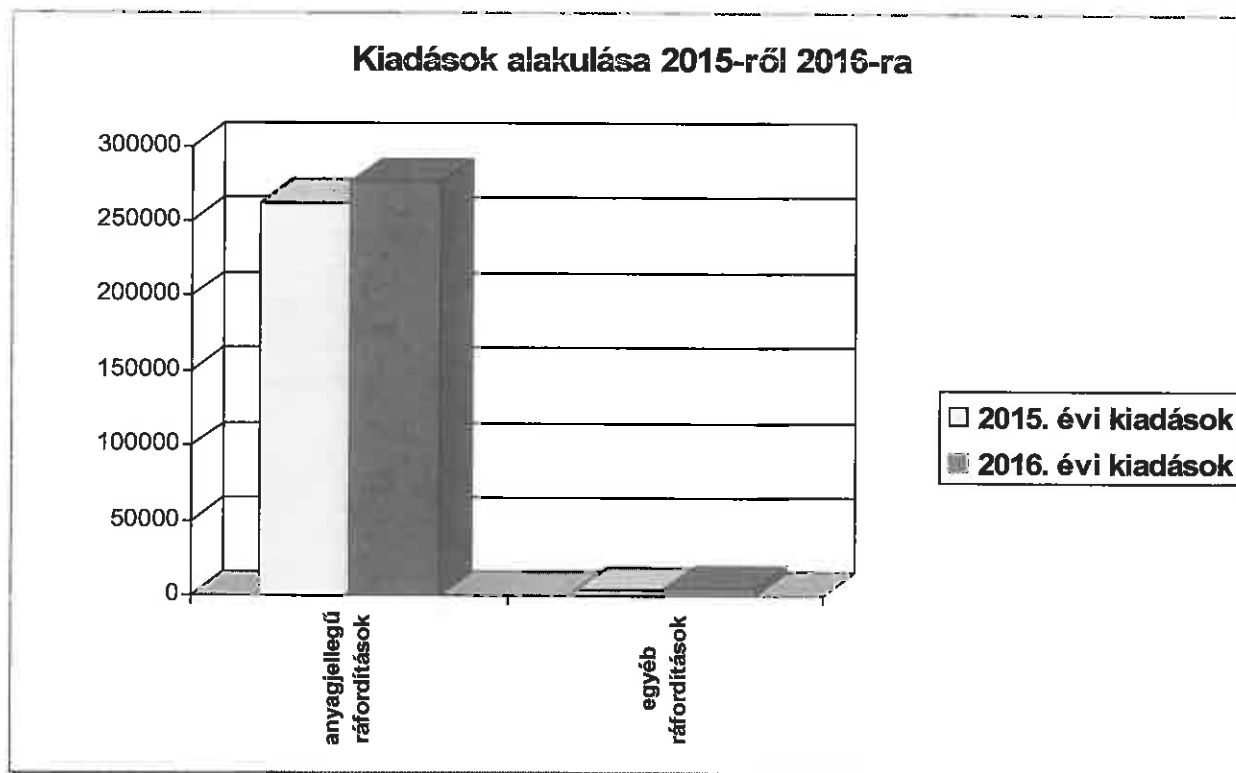
2016. évi kiadások összetétele

(adatok ezer Ft-ban)

egyéb ráfordítások;
5071



anyagjellegű
ráfordítások; 276281



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 5,5%-ról 4,8%-ra csökkent.

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 143,3%-ról 153,2%-ra nőtt. A saját tőke összege a jegyzett tőke változatlansága mellett 4.299 ezer Ft-ról 4.595 ezer Ft-ra nőtt.

Kötelezettségek aránya, mely a kötelezettségek arányát mutatja meg a mérlegfőösszegeken belül. Ezen mutató értéke 2015-ben 94,5%-ot, 2016-ban pedig 95,2%-ot tett ki, mely növekedés kedvezőtlen tendencia. A Kft. csak rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezik, melynek összege előző évhez képest nőtt (2015-ben 74.356 ezer Ft, 2016-ban 91.684 ezer Ft). A kötelezettségek közül a szállítói kötelezettségek aránya emelkedett az előző évhez képest 24.296 ezer Ft-tal. A változás oka a beszámoló kiegészítő mellékletében leírtak szerint, hogy a vevő NHKV Zrt. elhúzódozó szolgáltatási díj kiegyenlítése akadályozza a szállítói kötelezettségek folyamatos kiegyenlítését. 2015-ben a kötelezettségek 81,3%-kát, 2016-ban pedig 92,4%-kát a szállítói tartozások tették ki.

- **A jövedelmezőség alakulását** illetően az üzleti tevékenység eredménye kismértékben csökkent a 2015. évhez viszonyítva (+1.498 ezer Ft-ról +856 ezer Ft-ra csökkent). Az adózott eredmény 2015. évről 2016. évre változott +996 ezer Ft-ról +296 ezer Ft-ra, a csökkenés ellenére a Kft. nyereséggel zárta a 2016. évet.
- **A pénzügyi helyzetet értékeli** 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 2015-ben 84,2%-ban, 2016-ban pedig 104,9%-ban fedezték a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket, mely kedvező tendencia.

- A készpénzlikviditás jelzi, hogy a pénztár és bankbetétek együtt mekkora fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ez alapján a pénzeszközök 2015. december 31-én a rövid lejáratú kötelezettségek 2,6%-kára, 2016. december 31-én 5,6%-kára nyújtottak fedezetet.
- A hitelfedezettségi mutató arról ad tájékoztatást, hogy a Kft. követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeit. Ez 2015-ben 81,6%-ban, 2016-ban pedig már 99,3%-ban teljesült.

Összességében elmondható, hogy az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete megfelelő. Összes bevétele előző évhez képest 267.885 ezer Ft-ról 282.212 ezer Ft-ra emelkedett, mellyel szemben az összes ráfordítás is növekedett: 266.353 ezer Ft-ról 281.352 ezer Ft-ra. A 2016. évi bevételek nagyobb összegben teljesültek, mint a ráfordítások, ezért a Kft. adózás utáni eredménye 296 ezer Ft.

2. 2017. évi üzleti terv elemzése

Bevételi oldal:

- **A 2017. évi tervezett értékesítés nettó árbevétele** 217.259 ezer Ft, mely az összes bevétel 99,3%-kát teszi ki. A tervezett árbevétel 2016. évhez képest kismértékben emelkedett, mivel 2017. április 1-től a DAREH Társulás által létrehozott és működtetett DAREH Bázis Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. A DAREH Bázis Zrt tevékenységének ellátásában alvállalkozóként lesz jelen az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. A DAREH-től a 2017. II. negyedévtől várhatóan kiszámlázásra kerülő alvállalkozói díj mértéke 144.488 ezer Ft, a 2017. I. negyedévben az NHKV Zrt-től várható közszolgáltatási díj összege 57.319 ezer Ft.
- **Az egyéb bevételeken belül** 2017. évre a bér és járulék térítésre tervezett összeg 945 ezer Ft.
- **A pénzügyi műveletek bevételei** (kapott kamatok) 2017. évre 93 ezer Ft összegben került tervezésre.

Kiadási oldal:

- **Az anyagjellegű ráfordítások** előző évhez képest 252.323 ezer Ft helyett, 142.537 ezer Ft értékben kerültek tervezésre. Az anyagjellegű ráfordítások 2017. évre tervezetten az összes ráfordítás 67,5%-kát képezik. A 2017. évi tervezett anyagjellegű ráfordításon belül - előző évhez hasonlóan - a legnagyobb arányt az igénybe vett szolgáltatások 115.556 ezer Ft-tal (81,2%-át) teszik ki, az anyagköltség 16.100 ezer Ft-tal, az egyéb szolgáltatások értéke pedig 10.881 ezer Ft-tal került megtervezésre.
- **Személyi jellegű ráfordítás** összeg 63.697 ezer Ft-al került tervezésre.
- **Az egyéb ráfordítások** összege 4.968 ezer Ft, 1.667 ezer Ft-al több összegben került előirányozva a 2016. évhez képest.
- **Értékcsökkenési leírás** 2017. évre sem került tervezésre, mivel a Kft. befektetett eszközzel nem rendelkezik.

A bevételi és költség oldal tervezett adatai alapján a Kft. 2017. évi adózott eredménye 5.686 ezer Ft nyereséget fog mutatni.

Orosháza, 2017. május 18.



Benke Csilla
belső ellenőr

h. melléklet



OROSHÁZI
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

5900 OROSHÁZA, FÜRDŐ U. 5. Tel.: 68/ 512 450 Fax: 68/413 839 E-mail: ugyeiszolgas@ohv.hu Web: www.ohv.hu Válaszlatok Ügyféliroda: 68/898 076

Dr. Horváthné dr. Bartha Edit
Városi Önkormányzat
Jegyző részére

Orosháza Város Önkormányzata
Orosháza
Szabadság tér 4-6.
5901

Tárgy: Tájékoztatás.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Tulajdonos korábbi döntése értelmében az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgálója Csáki Sándorné, aki ezt a feladatát jelenleg díjazás nélkül látja el.

A könyvvizsgálónk arról tájékoztatott, hogy a könyvvizsgálói kamara állásfoglalása alapján a térítés nélkül végzett könyvvizsgálat szabálytalan.

Ennek alapján - a költségkímélő szempontját figyelembe véve - kérom a könyvvizsgáló díjazását 2017. június 01-től kezdődően 50.000 Ft + ÁFA összegben megállapítani.

Kérom tájékoztatásom tudomásul vételét és a szükséges intézkedések megtételét.

Orosháza, 2017. május 15.

Orosházi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
5900 Orosháza, Fűrdő u. 5.
1.

Tisztelettel:

Benkő Ferenc
ügyvezető igazgató

