



**Orosháza Város Önkormányzat**  
**Alpolgármesterétől**

5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.

Telefon: 68/413-022, Fax: 68/411-545

E-mail: [bojtor.istvan@oroshaza.hu](mailto:bojtor.istvan@oroshaza.hu), Honlap: [www.oroshaza.hu](http://www.oroshaza.hu)

Hivatali kapu: OHVO, KRID: 459269978

**Feljegyzés**

**Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának, üzleti jelentésének és 2020. évi üzleti tervének elfogadásáról**

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve elkészítette a 2019. évi beszámolóját (részét képezi a független könyvvizsgáló jelentése) és a 2020. évi üzleti tervét, mely dokumentumok a *feljegyzés 1. mellékletét* képezik. Ezen dokumentumokat a társaság könyvvizsgálója megfelelőnek találta, és a felügyelőbizottság is tárgyalta (*2. melléklet*).

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).

A Kft. 2019. évben alvállalkozóként hulladékgazdálkodási tevékenységet látott el, azonban e tevékenysége 2020. március 31. napjával megszűnt. A 2020. évi üzleti tervében a cég ennek okán a fent megjelölt határidőig befolyt összegekkel kalkulált.

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.

Tekintettel arra, hogy a cég főtevékenysége megszűnt, hulladékgazdálkodási tevékenységet már nem lát el, felmerül a jogutód nélküli megszüntetés kérdése. A Cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 94. § (1) bekezdése a következőt rögzíti: „A cég jogutód nélkül történő megszűnése esetén - ha a cég nem fizetéseképtelen, és a cégre vonatkozó jogszabály eltérő rendelkezést nem tartalmaz - végelszámolásnak van helye.” Végelszámolásra a cég legfőbb szervének elhatározása alapján kerülhet sor, így felkérem a cég ügyvezetőjét, hogy készítse elő a végelszámoláshoz szükséges dokumentumokat oly módon, hogy az a Képviselő-testület elé kerülhessen döntésre.

A fentiekben előadottak alapján kérem a Tisztelt Polgármester urat az alábbi polgármesteri döntések meghozatalára.

„I.

Orosháza Város Polgármestere dönt arról, hogy az Orosházi Hulladékgyűjtési és Tisztítási Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolóját és üzleti jelentését

126.814 e Ft mérlegfőösszeggel  
13.760 e Ft saját tőke összeggel  
186.237 e Ft nettó árbevétellel  
8.468 e Ft egyéb bevétellel  
1.818 e Ft adózás előtti eredménnyel  
1.468 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Jelen határozatomat a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a Katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörömben hoztam.

**Végrehajtásért felelős:** Dr. Horváthné dr. Barta Edit a polgármesteri határozat kézbesítéséért,  
Benkő Ferenc ügyvezető a szükséges intézkedések megtételéért.

**Határidő:** értelem szerint.”

„II.

Orosháza Város Polgármestere dönt arról, hogy az Orosházi Hulladékgyűjtési és Tisztítási Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervét

66.554 e Ft bevétellel,  
65.458 e Ft költségráfordítással,  
976 e Ft terv szerinti adózott eredménnyel elfogadja.

Jelen határozatomat a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a Katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörömben hoztam.

**Végrehajtásért felelős:** Dr. Horváthné dr. Barta Edit a polgármesteri határozat kézbesítéséért.

**Határidő:** értelem szerint.”

„III.

Orosháza Város Polgármestere felkéri az Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a végelszámolással történő jogutód nélküli megszüntetésre vonatkozó döntés meghozatalához szükséges anyagokat készítse elő oly módon, hogy arról a Képviselő-testület ülésén döntés születhessen.

Jelen határozatomat a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a Katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörömben hoztam.

**Végrehajtásért felelős:**

Dr. Horváthné dr. Barta Edit a polgármesteri határozat kézbesítéséért,  
Benkő Ferenc ügyvezető a szükséges anyagok előkészítéséért.

**Határidő:**

értelem szerint.”

Orosháza, 2020. június 17.

  
**Bojtor István**  
alpolgármester





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

Statisztikai számjel  
24797049-3811-572-04

Cégjegyzék száma  
04-09-012796

**2019. ÉVI  
ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2020. ÉVI  
ÜZLETI TERV**



**OROSHÁZI  
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI  
Nonprofit Kft.**

Orosháza, 2020.április 30.

Orosházi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

*Benkő Ferenc*

**Benkő Ferenc  
Ügyvezető igazgató**



# TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK.....	2
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS.....	3
ÉVES BESZÁMOLÓ .....	6
"A" MÉRLEG.....	7
EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	11
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET.....	14
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	14
ESZKÖZÖK .....	20
<i>Befektetett eszközök</i> .....	24
<i>Forgóeszközök</i> .....	25
FORRÁSOK.....	26
KÖTELEZETTSÉGEK.....	27
EREDMÉNYKIMUTATÁS .....	27
BEVÉTELEK.....	28
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK.....	29
<i>Egyéb költségek</i> .....	29
<i>Egyéb ráfordítások</i> .....	30
NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS .....	32
VAGYONI HELYZET MUTATÓI .....	34
<i>Követelések részletezése</i> .....	34
<i>Kötelezettségek részletezése</i> .....	35
<i>Eszközök összetétele</i> .....	36
<i>Források összetétele</i> .....	37
<i>Forgóeszközök összetétele</i> .....	38
CASH-FLOW-KIMUTATÁS .....	40
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZETÉTELE.....	40
<i>Saját tőke összetétele</i> .....	41
<i>Kötelezettségek összetétele</i> .....	42
JÖVEDELMI HELYZET VIZSGÁLATA .....	
2018. ÉVI LÉTSZÁM, MUNKABÉR ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA .....	43
ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT .....	44
EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	45
ÜZLETI JELENTÉS.....	45
VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ .....	46
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ELEMZÉSE .....	47
BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA .....	50
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE .....	50
EGYÉB BEVÉTELEK.....	50
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA .....	51
HULLADÉKGAZDÁLKODÁS LAKOSSÁGI KÖZSZOLGÁLTATÁS.....	52
SZELEKTÍV HULLADÉKGYŰJTÉS MENNYISÉGÉNEK ÉS ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA .....	53
ÜZLETI TERV .....	55
BEVEZETŐ.....	55
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELI TERVE .....	57
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE .....	57
EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, KOMPENZÁCIÓK .....	57
TERVEZETT KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK.....	58
ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMTERV 2020. ÉV .....	60



# Független könyvvizsgálói jelentés

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztem az Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 5900. Orosháza, Fürdő u. 5. (Cégisz: 04-09-012796) („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 126.814 E Ft, az adózott eredmény 1.468 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint az Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 2019. évi éves



beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során cégom 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 bocsássak 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 észserü lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 észserüségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek

*Handwritten signature*



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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Orosháza, 2020. május 13.

CSÁKI SÁNDORNÉ Könyvvizsgáló Kft  
5900 Orosháza, Rákóczi u. 3/C. 2/10  
MKVK nyilv. szám: 003995  
Adószám: 23569391-2-04  
K&H 10402544-50628648-85871002

*Csáki*  
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Csáki Sándorné  
Csáki Sándorné Könyvvizsgáló Kft  
5900 Orosháza Rákóczi utca 3/C. II/10.  
Nyilvántartási szám: 003995

*Csáki Sándorné*  
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Csáki Sándorné  
Nyilvántartási 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.

# 2019.évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2019.01.01.-2019.12.31

Keltezés: Orosháza, 2020.04.30.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.



Statistikai számjel: 24797049-3811-572-04  
 Cégjegyzék szám: 04-09-012796  
 Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft  
 5900 Orosháza Fürdő utca 5

## "A" MÉRLEG

Időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>	<b>16 390</b>	<b>0</b>	<b>12 790</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni 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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>16 390</b>	<b>0</b>	<b>12 790</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 390	0	12 790
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.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, 2020. április 30



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Statistikai számjel: 24797049-3811-572-04

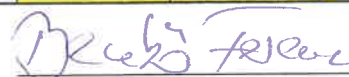
Cégjegyzék szám: 04-09-012796

"A" Mérleg

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>	<b>153 655</b>	<b>0</b>	<b>113 771</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>343</b>
31.	1. Anyagok	262	0	343
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.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>133 563</b>	<b>0</b>	<b>71 488</b>
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	131 325	0	66 847
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	2 238	0	4 641
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>19 830</b>	<b>0</b>	<b>41 940</b>
54.	1. Pénztár, csekkek	680	0	1 771
55.	2. Bankbetétek	19 150	0	40 169
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>253</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	240	0	253
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	<b>170 285</b>	<b>0</b>	<b>126 814</b>

Orosháza, 2020. április 30



a vállalkozás vezetője



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

"A" Mérleg

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

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.)	12 292	0	13 760
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	3 766	0	9 292
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	5 526	0	1 468
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)	157 993	0	113 054
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, 2020. 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.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	157 993	0	113 054
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)	125 175	0	102 075
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	32 818	0	10 979
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	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.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>	170 285	0	126 814

Orosháza, 2020. április 30

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)



Statistikai számjel: 24797049-3811-572-04  
 Cégjegyzék szám: 04-09-012796  
 Orosházi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft  
 5900 Orosháza Fürdő utca 5.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Időszak: 2019.01.01-2019.12.31

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	212 349	0	186 237
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>212 349</b>	<b>0</b>	<b>186 237</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>3 503</b>	<b>0</b>	<b>8 468</b>
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	25 708	0	17 149
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	68 864	0	62 330
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 564	0	4 289
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>98 136</b>	<b>0</b>	<b>83 768</b>
15.	10. Bérköltség	77 628	0	77 139
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 906	0	5 806
17.	12. Bérjárulékok	15 615	0	13 878
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>100 149</b>	<b>0</b>	<b>96 823</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>7 364</b>	<b>0</b>	<b>6 784</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>4 170</b>	<b>0</b>	<b>5 512</b>
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>6 033</b>	<b>0</b>	<b>1 818</b>

Orosháza, 2020. 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: 2019.01.01-2019.12.31.

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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
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.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	0	0	0
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	0	0	0
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	6 033	0	1 818
46.	X. Adófizetési kötelezettség	507	0	350
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	5 526	0	1 468

Orosháza, 2020. 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  
2019.01.01-2019.12.31.**

Orosháza, 2020. 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:**

Orosháza Város Önkormányzata 3.000

Tulajdoni részarány: 100 %

Címe: 5900 Orosháza Szabadság tér 4-6.

### **A vállalkozás tevékenységének bemutatása**

A vállalkozás fő tevékenysége: 38.11. nem veszélyes hulladék gyűjtése



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

A hulladékgazdálkodás rendszerének optimalizálása miatt 2017. április 01-jétől a DAREH Bázis Nonprofit Zrt. lett a területi közszolgáltató.

A Kft alvállalkozóként vett részt a hulladékgyűjtési közszolgáltatásban, melyért elszállított literenként 1,6 Ft szolgáltatási díjat kapott.

A fővállalkozó negyedévenként, a kiadott teljesítés igazolás kézhez vételét követően számla ellenében átlagosan 30 nap fizetési határidővel egyenlítette ki a szállítási díjat.

A kapott térítési díj nem emelkedett, így egyre kevésbé nyújt fedezetet a felmerülő költségekre.

## **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 cégalírási 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.

A könyvvizsgáló címe: 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: 600.000,- Ft a könyvvizsgálatért

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást a Kft. részére nem nyújtott.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtotta: Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató 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**

#### **◆ Könyvvezetés 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 költségnemek 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 kétségessé 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. pénztárázással 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 mértéke 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 pénzáttadás, 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

#### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Eszközök összetételének változása

Megnevezés	Nyitó állomány e Ft	Részarány %	Záró állomány e Ft	Részarány %
Befektetett eszközök	16 390	9,63	12 790	10,09
Forgóeszközök	153 655	90,24	113 771	89,71
Aktív időbeli elhatárolások	240	0,13	253	0,2
<b>Összesen:</b>	<b>170 285</b>	<b>100,00</b>	<b>126 814</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök összetételében jelentéktelen mértékű változás történt. Tárgyév folyamán beszerzésre kerültek újabb gyűjtőedények. Az eszközökön belül továbbra is a legnagyobb részarányt a forgóeszközök képviselik 89,71 %-kal. A forgóeszközökön belül a legjelentősebb tételt a vevő követelések teszik ki, az összes forgóeszközhöz viszonyított részarányuk 93,5 %.

Az aktív időbeli elhatárolás mértéke mindkét évben 1 % alatti.

#### Befektetett eszközök



## Befektetett eszközök értékelése

Mindazon eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet egy éven túl szolgálják, a befektetett eszközök között kerülnek a nyilvántartásba. Az eszközök besorolásáról a beszerzést követően történik döntés.

- A tárgyi eszközök minden esetben átvezetésre kerültek 161. Beruházások főkönyvi számlán. A tevékenység jellegéből adódóan, társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál a bruttó érték alapján, a lineáris leírási módot alkalmazza.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.
- A 100 ezer Ft alatti tételek beszerzéskor, egy összegben, azonnal leírásra kerültek értékcsökkenésként. Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó terv szerinti értékcsökkenési leírás havonta került elszámolásra.



**Befektetett eszközök összetétele – állományának változása 2019-évben:**

Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kisérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégertek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>								36 124				36 124	36 124
Vásárlás								3 184			?	3 184	3 184
Aktiválás													
Bef. len beruh. (előleg) növekedése													
Egyéb növekedés													
<b>Növekedés összesen</b>								39 308				39 308	39 308
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Aktiválás													
Bef. len beruh. (előleg) csökkenése												0	0
<b>Csökkenés összesen</b>								0				0	0
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>								39 308				39 308	39 308
Nyitó é.cs.								19 734				19 734	19 734
Növekedés								6 784				6 784	6 784
Csökkenés													
Záró é. cs.								26 518				26 518	26 518
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>								16 390				16 390	16 390
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>								12 790				12 790	12 790



**Értécsökkenési leírások alakulása 2019-évben:**

**ezer Ft-  
ban**

Megnevezés	Alapítás-át szervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérlek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind-összesen
Lineáris								3 600				3 600	3 600
Egyösszegű								3 184				3 184	3 184
Tejjesztmény- arányos													
Terv szerinti értécsökkenés össz:								6 784				6 784	6 784
Terven felüli écs.													
<b>Elszámolt értécsökkenés össz.</b>								<b>6 784</b>				<b>6 784</b>	<b>6 784</b>



## Forgóeszközök

Készletek	2018	részarány %	2019	rész - arány %	változás Ft
Anyagok	262 153	100,00	342 762	100,00	80 609

Követelések	2018	részarány %	2019	rész - arány %	változás Ft
Vevő követelések	131 324 584	100,00	66 847 375	100,00	- 64 477 209

Egyéb rövid lejáratú követelések	2018	részarány %	2019	rész - arány %	változás Ft
Dolgozókkal szembeni követelés	374 532	16,74	309 332	6,67	- 65 200
Kettős foglalkoztatás miatti követelés	676 952	30,24	1 333 974	28,74	657 022
Áthúzódó ÁFA 58§ miatt			1 891 724	40,76	1891 724
Rehabilitációs hozzájárulás visszajáró összege	497 000	22,21	497 000	10,70	0
Társasági adó visszajáró előleg	511 000	22,83	258 000	5,56	- 253 000
Visszajáró Iparüzési adó	179 045	7,98	351 072	7,57	172 027
<b>Összesen:</b>	<b>2 238 529</b>	<b>100,00</b>	<b>4 641 102</b>	<b>100,00</b>	<b>2 402 573</b>

Pénzeszközök	2018	részarány %	2019	rész - arány %	változás Ft
Pénztár	679 755	3,43	1 771 160	4,22	1 091 405
OTP elszámolási számla	18 950 376	95,57	39 578 310	94,37	20 627 934
OTP elkülönített számla	200 000	1,00	200 000	0,5	0
OTP elkülönített számla			190 526	0,41	190 526
OTP elkülönített számla			200 000	0,5	200 000
<b>Összesen:</b>	<b>19 830 131</b>	<b>100,00</b>	<b>41 939 996</b>	<b>100,00</b>	<b>22 109 865</b>

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



A követelések közül a vevő követelések aránya csökkent 49,09 %-kal az előző évhez képest 64 477 e Ft-tal .

Az egyéb követelések 2 403 e Ft értékkel 107,3 %-os növekedést mutatnak.

A rehabilitációs hozzájárulás összege mérlegforduló nap után átvezetési kérelemmel átvezetetésre került ÁFA adónemre.

Az ÁFA tv. 58.§ szerinti határozott időszaki elszámolás miatt áthúzódó tételként kezelendő ÁFA összege 2020. évben benyújtandó bevallásban szerepeltethető összeg.

A Társasági és Osztalékadó, valamint a Helyi Iparüzési adó visszajáró összege az előírt előlegfizetési kötelezettség és az éves záró bevallás különbözetét, mely az éves bevallás benyújtását követően visszakérhető.

A kettős foglalkoztatás miatti kötelezettség mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezésre került.

## FORRÁSOK

Saját tőke	2018	részarány %	2019	részarány %	változás Ft
Jegyzett tőke	3 000 000	24,40	3 000 000		0
Tőketartalék					
Eredménytartalék	3 766 366	30,64	9 292 799		5 526 433
Lekötött tartalék					
Adózott eredmény	5 526 433	44,96	1 467 699		-4 058 456
<b>Összesen:</b>	<b>12 292 799</b>	<b>100,00</b>	<b>13 760 498</b>	<b>100,00</b>	<b>1 467 699</b>

A saját tőke összege 1 468 e Ft -tal nőtt, a növekedés a tárgyévi adózott eredmény összegével megegyezik.

Az eredménytartalék növekedését az előző évi adózott eredmény 5 526 e Ft adja. A tárgyévi adózott eredmény az előző évi eredményhez viszonyítva 4 058 e Ft-tal csökkent.

**Társaságnál céltartalék képzés nem történt.**



## KÖTELEZETTSÉGEK

Kötelezettségek	2018	részarány %	2019	részarány %	változás Ft
Szállítói kötelezettségek	125 174 698	100,00	102 075 150	100,00	-23 099 548

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2018	részarány %	2019	részarány y %	változás Ft
Személyi jövedelemadó	726 000	2,22	947 000	8,62	221 000
Munkaadói személyi jövedelemadó	136 000	0,40	105 000	0,95	-31 000
Egészségügyi hozzájárulás	135 000	0,40	0	0	-135 000
Innovációs járulék			79 000	0,71	79 000
Fizetendő ÁFA	9 857 000	30,04	851 000	7,75	- 9 006 000
Munkavállók részére fizetendő jövedelem	4 351 063	13,26	4 714 701	42,94	363 638
Egészségbiztosítási járulék	457 000	1,40	568 000	5,17	111 000
Nyugdíjjárulék	540 000	1,65	680 000	6,19	140 000
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	17 000	0,01	9 000	0,18	- 8 000
Szociális hozzájárulás-adó	1 063 000	3,24	1 261 000	11,48	198 000
Szakképzési hozzájárulás	89 000	0,28	106 000	0,96	17 000
Dolgozóktól letiltások	251 102	0,77	196 626	1,74	- 54 476
Egészségpénztár	28 000	0,09			- 28 000
Áfa 58§ miatt később esedékes ÁFA	3 190 379	9,73	0	0	-3 190 379
Egyéb kötelezettség	5 724 091	17,45	0	0	-5 724 091
Kettős foglalkoztatás miatti kötelezettség	5 053 330	15,40	1 461 433	13,31	-3 591 897
Egyéb nem részletezett kötelezettségek	1 199 738	3,66	0		-1 199 738
<b>Összesen:</b>	<b>32 817 703</b>	<b>100,00</b>	<b>10 978 760</b>	<b>100,00</b>	<b>-21 838 943</b>

A kötelezettségek közül a szállítói kötelezettségek aránya csökkent jelentősen az előző évhez képest 21 839 e Ft-tal, 66,54 % -kal

**A Társaság beszámolója passzív időbeli elhatárolást nem tartalmaz.**



## EREDMÉNYKIMUTATÁS

### BEVÉTELEK

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2018	részarány %	2019	részarány %	változás Ft
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	262 200	0,13	128 318	0,07	- 133 882
Hulladékgyűjtés-, szállítási alvállalkozói díj	212 086 430	99,87	186 108 341	99,93	- 25 978 089
<b>Összesen:</b>	<b>212 348 630</b>	<b>100</b>	<b>186 236 659</b>	<b>100,00</b>	<b>- 26 111 971</b>

A belföldi értékesítés nettó árbevétele folyamatosan csökkenő tendenciát mutat.

2018.10.01-től a hulladékszállítási ügyfélszolgálati teendők ellátása kikerült a Kft ellátási köréből, így a feladatellátásért járó ellentételezés kiesése csökkentette az elért bevételt.

Jelenleg a Kft alvállalkozóként vesz részt a hulladékgyűjtésben, melyért változatlan térítési díj illeti meg.

A szelektíven gyűjtött hulladék értékesítéséből származó bevétel 2016.április 01-től az NHKV Zrt-t illeti meg, a Kft-nek ebből bevétele nem származik.

Egyéb bevételek	2018	részarány %	2019	részarány %	változás Ft
Kapott kamat, kötbér	208 144	5,95	126 127	1,48	-82 017
Behajthatatlan leírt követelésre befolyt	33 990	0,97	27 604	0,34	- 6 386
Költségvetési támogatás, egyéb bevételek, kerekítési különbözetek	3 261 288	93,08	8 314 294	98,18	5 053 006
<b>Összesen</b>	<b>3 503 422</b>	<b>100,00</b>	<b>8 468 025</b>	<b>100,00</b>	<b>4 964 603</b>

Pénzügyi műveletek bevétele	69	100,00	70	100,00	1
-----------------------------	----	--------	----	--------	---



## KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagköltség	2018	részarány %	2019	részarány %	változás Ft
Anyagköltség	7 982 485	31,06	925 232	5,39	-7 057 253
Üzemanyag	16 278 048	63,32	14 920 460	87,00	- 1 357 588
Közüzemi díjak	1 121 009	4,36	887 561	5,17	-233 448
Egyéb anyag, irodaszer	325 962	1,26	415 847	2,44	89 885
<b>Összesen:</b>	<b>25 707 504</b>	<b>100,00</b>	<b>17 149 100</b>	<b>100,00</b>	<b>-8 558 404</b>

Az anyagköltségek csökkenését indokolja, hogy a Kft 2019. évben megváltozott feltételekkel végezte a tevékenységet.

Igénybe vett szolgáltatások	2018	részarány %	2019	részarány %	változás Ft
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	219 390	0,32	70 000	0,10	-149 390
Bérelti díjak	40 136 414	58,29	38 125 613	61,16	-2 010 801
Javítási költségek	19 798 640	28,74	16 283 282	26,12	-3 515 358
Oktatási költségek	286 150	0,42	68 500	0,10	-217 650
Könyvvizsgálat költsége	600 000	0,86	600 000	0,96	0
Egyéb szolg. (informatika, hirdetés stb)	3 602 056	5,23	3 575 469	5,74	- 26 587
Postaköltségek	472 058	0,69	29 230	0,10	- 442 828
Üzemorvos	320 000	0,47	222 000	0,35	-98 000
Telefon, internet	180 000	0,27	135 000	0,22	-45 000
Számviteli szolgáltatás költsége	1 200 000	1,75	1 200 000	1,92	0
Munka-, környezet-tűzvédelem	360 000	0,53	390 000	0,62	30 000
Jogi költségek	1 200 000	1,75	1 200 000	1,92	0
Szakmai szövetség tagdíj,	30 000	0,01	0	0	- 30 000
GPS nyomkövetési szolgáltatás, áthárított útdíj	459 493	0,67	430 536	0,69	-28 957
<b>Összesen</b>	<b>68 864 201</b>	<b>100,00</b>	<b>62 329 630</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 534 571</b>

A bérelti díj költségeinek 2 011 e Ft-os, 5 %-os csökkenését a hulladék gyűjtéséhez igénybe vett bérelt járművek darab számának csökkenése és a bérelt telephely méretének csökkenése adja.

Tárgyévben a javítás, karbantartás költségei 3 515 e Ft-tal, 17,75%-kal csökkentek.



## Egyéb költségek

Egyéb költségek	2018	részarány %	2019	részarány %	Változás Ft
Hatósági díjak, illetékek	677 363	19,00	1 508 910	35,18	831 547
Bankköltségek	1 017 906	28,56	1 003 525	23,39	- 14 381
Biztosítási költségek	1 869 002	52,44	1 776 590	41,43	- 92 412
<b>Összesen</b>	<b>3 564 271</b>	<b>100,00</b>	<b>4 289 025</b>	<b>100,00</b>	<b>724 754</b>

## Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2018	részarány %	2019	részarány %	változás
Bírság, kamat,kártérítés,kerekítés			142 383	2,58	142 383
Költségvetésnek fiz.adó			507 000	9,19	507 000
Önkormányzattal szemben elszámolt adók	3 979 323	95,43	4 611 657	83,67	632 334
Behajthatatlan követelés leírt összege	185 903	4,46	245 820	4,46	59 917
Kerekítési különbözetek	4 633	0,11	4 632	0,10	- 1
<b>Összesen</b>	<b>4 169 859</b>	<b>100,00</b>	<b>5 511 492</b>	<b>100,00</b>	<b>1 341 633</b>

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

Társasági és osztalékadó	2018	részarány %	2019	részarány %	változás
Társasági és osztalékadó	507 000	100,00	350 000	100,00	- 157 000



# TÁRSASÁGI ÉS OSZTALÉKADÓ LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény:	1 817 699,-Ft
<u>Csökkentő:</u>	7 183 996,- Ft
<u>Növelő:</u>	6 864 000,-Ft
Adóalap:	1 497 703,-Ft
<b>Számított Társasági és Osztalékadó</b>	<b>135 000,-Ft</b>

## NYERESÉGMINIMUM SZÁMÍTÁS

2019

Vállalkozás összes bevétele	194 704 754,- Ft
Csökkentő:	0 Ft
<u>Növelő:</u>	0 Ft
Korrigált összes bevétel:	194 704 754,-Ft
<b>Jövedelem (nyereség) minimum: 2%</b>	<b>3 894 095,- Ft</b>
<b>Jövedelem (nyereség) minimum alapján fizetendő Társasági és Osztalékadó 9 %</b>	<b>350 000,- Ft</b>

**A Kft 2019. évi Társasági és Osztalékadót a számított adó szerint fizeti meg.**



# A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETE, LIKVIDITÁSA

## a. A vagyoni helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		E Ft		%	%
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	16 390	12 790	9,63	10,08
	Eszközök összesen	170 285	126 815		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	153 655	113 771	90,24	89,71
	Eszközök összesen	170 285	126 815		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	12 292	13 760	75,00	-92,94
	Befektetett eszközök	16 390	12 790		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	12 292	13 760	75,00	-92,94
	Tárgyi eszközök	16 390	12 790		
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	12 292	13 760	7,22	10,85
	Források összesen	170 285	126 814		
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	157 993	113 054	92,79	89,14
	Források összesen	170 285	126 814		
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	
	Források összesen	170 285	126 814		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	157 993	113 054	92,79	89,14
	Források összesen	170 285	126 814		



## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	212 349	186 237	124,71	146,86
	Eszközök összesen	170 285	126 814		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	212 349	186 237	1 295,60	1456,11
	Tárgyi eszközök	16 390	12 790		
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	212 349	186 237	81 049,24	54 296,50
	készletek	262	343		
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	212 349	186 237	1 727,54	1 353,37
	Saját tőke	12 292	13 760		

### b. A pénzügyi helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	133 563	71 489	84,54	63,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	113 054		
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	157 993	113 054	92,79	89,14
	Eszközök összesen	170 285	126 814		
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	6 033	1 818	3,82	1,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	113 054		
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	131 325	66 847	104,92	65,48
	Szállítók	125 175	102 075		



<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		<b>E Ft</b>		<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Kamatfedezet</b>	<b>Üzemi tev. eredménye</b>	<b>6 033</b>	<b>1 818</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Fizetett kamatok és kjr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)</b>	<b>Üzemi tev. eredménye+écs.</b>	<b>13 397</b>	<b>8 602</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Fizetett kamatok és kamatjellegű ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Cash Flow fedezet</b>	<b>Adózott eredmény+amortizáció</b>	<b>5 526</b>	<b>8 252</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Fizetett kamatok és kamatjell.ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Adósság visszafizető képesség</b>	<b>Adózott eredmény+amortizáció</b>	<b>12 890</b>	<b>8 252</b>	<b>8,16</b>	<b>7,29</b>
	<b>Kötelezettségek</b>	<b>157 993</b>	<b>113 054</b>		



**c. Likviditási helyzet értékelése****Követelések részletezése**

<b>Lejárat</b>	<b>Ft</b>
<b>Le nem járt követelések</b>	<b>64 043 387</b>
<b>1-30 napja lejárt</b>	
<b>31-60 napja lejárt</b>	
<b>61-90 napja lejárt</b>	
<b>91-180 napja lejárt</b>	
<b>181-365 napja lejárt</b>	
<b>365 napon túl lejárt</b>	<b>7 445 090</b>
<b>Összesen:</b>	<b>71 488 477</b>

A társaság legnagyobb követelése a hulladékszállítási közszolgáltatóval szemben áll fenn, mely az összes követelés 83,09 %-át teszi ki. Az éven túli esedékességű követelések lakossági szemétszállítási közszolgáltatásból származnak, NAV felé átadásra kerültek adók módjára történő behajtásra.

**Kötelezettségek részletezése**

<b>Lejárat</b>	<b>Ft</b>
<b>Le nem járt kötelezettségek</b>	<b>47 706 427</b>
<b>1-30 napja lejárt</b>	<b>5 609 768</b>
<b>31-60 napja lejárt</b>	<b>6 142 550</b>
<b>61-90 napja lejárt</b>	
<b>91-180 napja lejárt</b>	<b>12 447 271</b>
<b>181-365 napja lejárt</b>	<b>41 147 894</b>
<b>365 napon túl lejárt</b>	
<b>Összesen:</b>	<b>113 053 910</b>

A társaság legnagyobb kötelezettsége kapcsolt vállalkozásával az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt-vel szemben áll fenn, 99 335 e Ft szállítói kötelezettség.



Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%	%
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	153 655	113 771	97,26	100,63
	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	113 054		
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	133 563	113 428	84,54	100,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	113 054		
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	19 830	41 940	12,56	37,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	113 054		
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	19 830	41 940	12,56	37,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	113 054		

### Eszközök összetétele

Megnevezés	Adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>16 390</b>	<b>9,63</b>	<b>12 790</b>	<b>10,09</b>
Immateriális javak	0	0,00	0	
Tárgyi eszközök	16 390	9,63	12 790	10,09
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>153 655</b>	<b>90,24</b>	<b>113 771</b>	<b>89,71</b>
Készletek	262	0,16	343	0,27
Követelések	133 563	78,43	71 488	56,37
Értékpapírok	0	0,00	0	0
Pénzeszközök	19 830	11,65	41 940	33,07
Aktív időbeli elhatárolások	240	0,13	253	0,20
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>170 285</b>	<b>100,00</b>	<b>126 814</b>	<b>100,00</b>



## Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>12 292</b>	<b>7,22</b>	<b>13 760</b>	<b>10,85</b>
Jegyzett tőke	3 000	1,77	3 000	2,36
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	3 766	2,22	9 292	7,33
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	5 526	3,25	1 468	1,16
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	<b>157 993</b>	<b>92,79</b>	<b>113 054</b>	<b>89,15</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	92,79	113 054	89,15
Passzív időbeli elhatározások	0	0,00	0	0,00
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>170 285</b>	<b>100,00</b>	<b>126 814</b>	<b>100,00</b>



## Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
<b>I. Készletek</b>	<b>262</b>	<b>0,16</b>	<b>343</b>	<b>0,30</b>
Anyagok	262	0,16	343	0,30
Áruk	0	0,00	0	0,00
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>133 563</b>	<b>86,93</b>	<b>71 488</b>	<b>62,83</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	131 325	85,47	66 847	58,76
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	2 238	1,46	4 641	4,07
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Részesedés kapcs. váll.-ban	0	0,00	0	0,00
Jelentős tulajdonosi részesedés	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
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>19 830</b>	<b>12,91</b>	<b>41 940</b>	<b>36,87</b>
Pénztár, csekkek	680	0,45	1 771	1,56
Bankbetétek	19 150	12,47	40 169	35,31
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>153 655</b>	<b>100,00</b>	<b>113 771</b>	<b>100,00</b>



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

Éves beszámoló

**CASH-FLOW-KIMUTATÁS**

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>- 20 749</b>	<b>25 294</b>
<b>1.</b>	Adózás előtti eredmény ±	6 033	1 818
<b>2.</b>	Elszámolt amortizáció +	7 364	6 784
<b>3.</b>	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
<b>4.</b>	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
<b>5.</b>	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
<b>6.</b>	Szállítói kötelezettség változása ±	- 67 263	- 23 100
<b>7.</b>	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	11 581	- 21 839
<b>8.</b>	Passzív időbeli elhatárolások változása _+		
<b>9.</b>	Vevőkövetelés változása ±	11 112	64 478
<b>10.</b>	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	10 929	- 2 484
<b>11.</b>	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2	- 13
<b>12.</b>	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 507	- 350
<b>13.</b>	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>- 3 764</b>	<b>-3 184</b>
<b>14.</b>	Befektetett eszközök beszerzése -	- 3 764	-3 184
<b>15.</b>	Befektetett eszközök eladása +		
<b>16.</b>	Kapott osztalék, részesedés +		



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

**Éves beszámoló**  
**CASH-FLOW-kimutatás**  
Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>- 24 513</b>	<b>22 110</b>

Keltezés: Orosháza, 2020.04.30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PH.



## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	240	100,00	253	100,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>240</b>	<b>100,00</b>	<b>253</b>	<b>100,00</b>

## Saját tőke összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 000	24,40	3 000	21,80
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	3 766	30,64	9 292	67,53
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	5 526	44,96	1 468	10,67
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>12 292</b>	<b>100,00</b>	<b>13 760</b>	<b>100,00</b>



<b>Kötelezettségek összetétele</b>				
				adatok E Ft- ban
Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	157 993	100,00	113 054	100,00
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)	125 175	79,23	102 075	90,29
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	32 818	20,77	10 979	9,71
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>157 993</b>	<b>100,00</b>	<b>113 054</b>	<b>100,00</b>

Passzív időbeli elhatárolásokat a beszámoló nem tartalmaz



## JÖVEDELMI HELYZET VIZSGÁLATA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%	%
Sajáttőke arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	5 526	1 468	44,96	10,66
	Saját tőke	12 292	13 760		
Árbevétel-arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	5 526	1 468	2,61	0,78
	Árbevétel	212 349	186 237		
Eszközarányos adózott eredmény	Adózott eredmény	5 526	1 468	3,25	1,16
	Összes eszköz	170 285	126 814		
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	5 526	1 468	-127,39	204,74
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	- 4 338	717		

A jövedelmezőség alakulása					
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	6 033	2,85	1 818	0,98
	Nettó árbevétel	212 349		186 237	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	6 033	49,08	1 818	13,21
	Saját tőke	12 292		13 760	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	6 033	3,55	1 818	1,43
	Összes eszköz	170 285		126 814	



2019. évi létszám, munkabér és személyi jellegű egyéb költségek alakulása állománycsoportonként

Időszak	létszám (fő)						munkabér (E Ft)						személyi jellegű kifizetés (E Ft)						
	szellemi			fizikai			Stat. átl. létszám	szellemi			fizikai			szellemi			fizikai		
	rész-	teljes	munkaidős	rész-	teljes	munkaidős		rész-	teljes	munkaidős	rész-	teljes	munkaidős	rész-	teljes	munkaidős	rész-	teljes	munkaidős
	5	4	0	16	25	812	1 352	0	4 388	0	0	0	0	0	143				
január	5	4	0	16	25	812	1 352	0	4 388	0	0	0	0	143					
február	5	4	0	17	26	812	1 314	0	3 660	0	189	0	69						
március	5	4	0	17	26	812	1 264	0	4 093	0	0	0	78						
április	5	4	0	17	26	812	1 264	0	5 340	0	0	0	30						
május	4	4	0	17	25	732	1 215	0	4 373	56	35	0	153						
június	4	4	0	18	26	622	1 094	0	4 096	63	119	0	97						
július	4	4	0	18	26	612	1 264	0	4 533	0	0	0	81						
augusztus	4	4	0	18	26	612	1 259	0	4 981	0	38	0	111						
szeptember	4	4	0	17	25	612	1 314	0	4 096	0	111	0	387						
október	4	4	0	18	26	612	1 314	0	4 711	0	0	0	20						
november	4	4	0	18	26	612	1 294	0	4 437	0	0	0	111						
december	4	4	0	19	27	612	1 325	0	4 884	0	166	0	761						
<b>Összesen</b>	<b>52</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>210</b>	<b>26</b>	<b>8 274</b>	<b>15 273</b>	<b>0</b>	<b>53 592</b>	<b>119</b>	<b>658</b>	<b>0</b>	<b>2 041</b>						
<b>ÖSSZESEN</b>							<b>77 139</b>						<b>2 818</b>						
Nem osztható személyi jell. kifizetés (pl. reprezentáció, egysz.fogl. bére, stb)																			
<b>MINDÖSSZESEN</b>																			
<b>77 139</b>																			
<b>2 988</b>																			
<b>5 806</b>																			



<b>Járálekköltségek alakulása:</b>	
Szociális hozzájárulási adó	12 583 129 Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	184 000 Ft
Szakképzési hozzájárulás	1 110 720 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>13 877 849 Ft</b>
<u>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</u>	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 1 467 699,-Ft-ot eredménytartalékba javasoljuk helyezni.**

**A Társaság működése során veszélyes hulladék nem képződött.**

**A Kft 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**

**2019.01.01-2019.12.31.**

Orosháza, 2020. április 30.



**Benkő Ferenc  
Ügyvezető igazgató**



## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi mérleg főösszege 126 814 ezer forint, az árbevétele 186 237 ezer forint és az adózott eredménye 1 468 ezer forint.

Mint ismert, 2017. április 01-től a hulladékgazdálkodási rendszer racionalizálása folytán a térségi közszolgáltató a DAREH Bázis Nonprofit Zrt. lett, mintegy 300.000 fő ellátotti lakosság számmal.

A DAREH Bázis Nonprofit Zrt. működési területén belül 2018-ban és 2019-ben is az OHU, mint alvállalkozó látta el a hulladékszállítással kapcsolatos feladatokat Orosháza, Nagyszénás, Pusztaföldvár, Kardoskút, Gádoros településeken.

2018. első háromnegyed évben - januártól szeptemberig - a társaság, a DAREH Bázis Nonprofit Zrt. közvetlen alvállalkozójaként látta el a hulladékszállítással kapcsolatos feladatokat.

Az így elvégzett alvállalkozói tevékenysége után a társaság negyedéves elszámolás mellett kiállított teljesítési igazolással 1,8 Ft/liter térítési díjat kapott a DAREH-től, mint közszolgáltatótól.

Ezzel párhuzamosan 2018. év első felében a DAREH Bázis Nonprofit Zrt. közbeszerzési eljárást folytatott le az ellátási területén végzendő hulladékszállítási tevékenységgel kapcsolatos alvállalkozó kiválasztása érdekében, ahol a nyertes a békéscsabai Global Refuse Nonprofit Kft. lett.

Ezt követően 2018. év októberétől az OHU Nonprofit Kft. már nem, mint a DAREH közvetlen alvállalkozója, hanem a közbeszerzési eljárásban nyertes szerződött alvállalkozójaként végezte az eddigi hulladékszállítási feladatokat 1,6 Ft/liter térítési díj ellenében.

2018. év októberétől a társaság nem csak az elszállított hulladék mennyisége után kapott térítési díjat, hanem az általa a lakosoknak biztosított hulladékgyűjtő edények után is az NHKV Zrt. által biztosított kiegészítő forrásból, 0,2 Ft/liter értékben.

2018 év összárbevétele nagyságrendileg megegyezik az előző év árbevételével, ami annak tükrében értékelendő, hogy az előző 2017. évben átlagosan számolva magasabb Ft/ liter összegű térítési díjat kapott a társaság az elszállított hulladékmennyiségért.

Azzal, hogy 2018 év közben 1,8 Ft/literről 1,6 Ft/literre lecsökkent az elszállított hulladék után kapott térítési díj – amely csökkenés 2018-ban csak az utolsó negyedévben jelentkezett - 2019.gazdasági évben éves szinten már 26,1 millió Ft árbevétel kiesést okozott.

A bevételeink várható csökkenése tudatában az eddigieknél is feszelesebb költséggazdálkodást folytattunk.

Ennek eredményeként 2019. évben a személyi jellegű ráfordítások 3,32 %-kal, 3 326 ezer forinttal csökkentek, míg az anyagjellegű ráfordításokat 14,64 %-kal, 14 368 ezer forinttal sikerült csökkenteni.

Össességében elmondható, hogy a Kft a gyűjtési, szállítási feladatot folyamatosan ellátja, ügyfeleink szolgáltatás nélkül nem maradtak Orosházán és az ellátási körzetünkbe tartozó településeken.

A humánerőforrás maximális kapacitás kihasználtsága érdekében továbbra is több dolgozó esetében alkalmaztuk a kettős foglalkoztatást, amellyel a dolgozó azonos munkakörben két (vagy több) munkáltató részére is végezhet munkáját.

Mindezek mellett a társaságot is egyre érezhetőbben sújtotta a kvalifikált munkaerő hiánya, illetve a munkaerő megtartásának érdekében elkerülhetetlenül szükségessé vált a kvalifikált dolgozók esetében a béremelés.

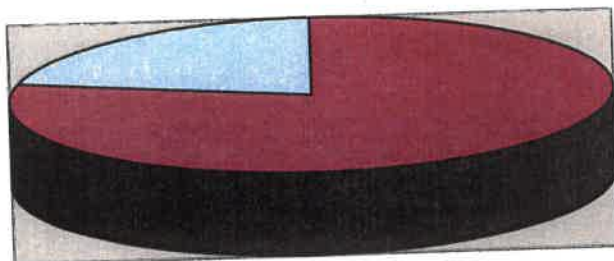


## BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ELEMZÉSE

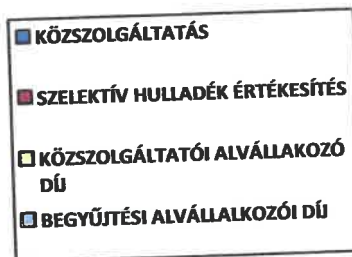
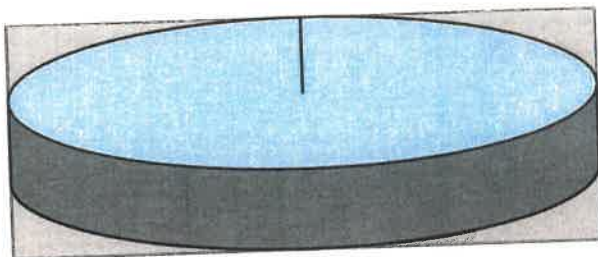
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2018	résarány %	2019	résarány %
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	262 200	0,12	128 318	0,07
Közzolgáltatói alvállalkozói díj	167 371 707	78,82		
Begyűjtési alvállalkozói díj	44 714 723	21,06	186 108 341	99,93
<b>Összesen:</b>	<b>212 348 630</b>	<b>100,00</b>	<b>186 236 659</b>	<b>100,0</b>

### BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2018.ÉV



2019.ÉV



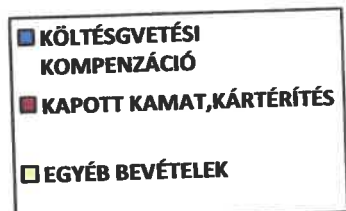
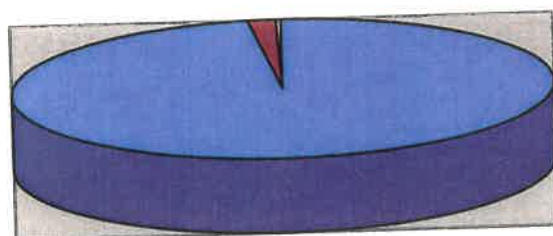


## EGYÉB BEVÉTELEK ELEMZÉSE

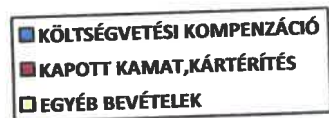
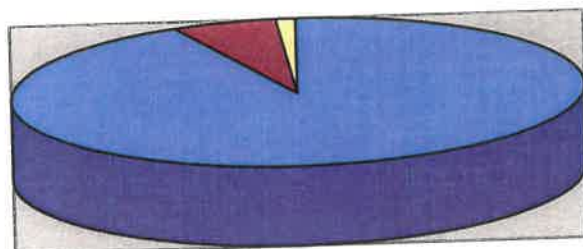
Egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevétele	2018	részarány %	2019	részarány %
Költségvetési bértámogatás, egyéb bevételek	3 257 822	92,99	8 314 170	98,17
Kapott késedelmi kamat, kártérítés	208 144	5,95	126 127	1,47
Behajthatatlan köv-re befolyt	33 990	0,97	27 604	0,34
Kerekítési különbözetek	3 466	0,09	124	0,01
Pénzügyi műveletek bevétele			70	0,01
<b>Összesen</b>	<b>3 503 422</b>	<b>100,00</b>	<b>8 468 095</b>	<b>100,00</b>

## EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZETÉTELE

2019.ÉV



2018.ÉV

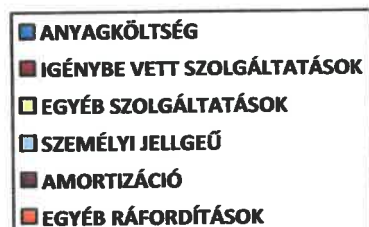
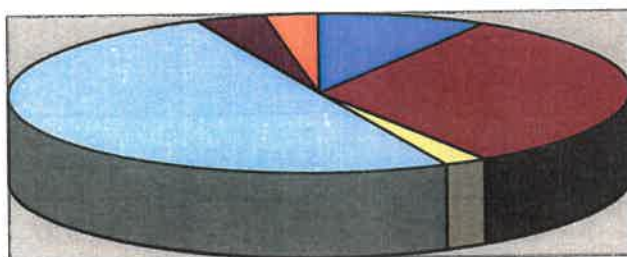




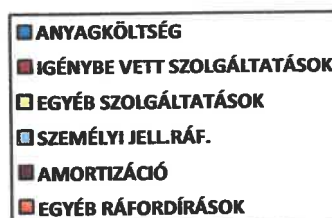
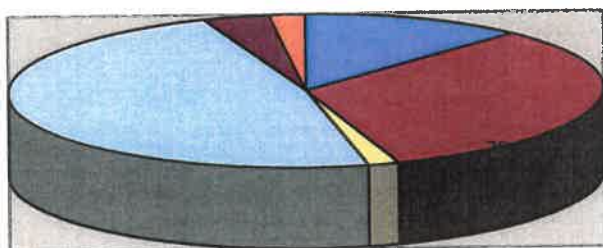
## KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ELEMZÉSE

Költségek , ráfordítások	2018	részarány %	2019	részarány %
Anyagköltség	25 707 504	12,26	17 149 100	8,89
Igénybe vett szolgáltatások	68 864 201	32,82	62 329 630	32,31
Egyéb szolgáltatások	3 564 271	1,70	4 289 025	2,22
Személyi jellegű ráfordítások	100 149 004	47,74	96 823 560	50,20
Elszámolt amortizáció	7 363 850	3,51	6 784 000	3,52
Egyéb ráfordítások	4 169 859	1,97	5 511 770	2,86
<b>Összesen</b>	<b>209 818 689</b>	<b>100,00</b>	<b>192 887 085</b>	<b>100,00</b>

2019.ÉV



2018.ÉV





## BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

### BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
Hulladékgyűjtés, -szállítás alvállalkozó díj	186 880 000	186 108 341	99,58
Hulladékgyűjtő edények használati díja (nem jött létre a megállapodás)	0	0	
Egyéb bevétel			
Szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítése	0	128 318	
<b>I. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>186 880 000</b>	<b>186 236 659</b>	<b>99,66</b>

### EGYÉB BEVÉTELEK

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
Költségvetésitámogatás, egyéb bevételek	1 800 000	8 314 170	461,89
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	100 000	126 127	126,27
Behajthatatlan leírt köv-re befolyt		27 604	
Kerekítési különbözetek		124	
<b>II. EGYÉB BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK</b>	<b>1 900 000</b>	<b>8 468 025</b>	<b>445,68</b>
<b>III. PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI</b>	<b>5 000</b>	<b>70</b>	<b>1,40</b>
<b>I - III. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK, PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI MINDÖSSZESEN</b>	<b>188 785 000</b>	<b>194 704 754</b>	<b>103,14</b>



## KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	TERV	TÉNY	TELJESÜLÉS
	Ft	Ft	%
I. ANYAGKÖLTSÉG	17 760 000	17 149 100	96,56
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	61 185 000	62 329 630	101,87
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	3 280 000	4 289 025	130,76
IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	0	0	
<b>I-IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>82 225 000</b>	<b>83 767 755</b>	<b>101,87</b>
V. BÉRKÖLTSÉG	75 509 000	77 139 180	102,16
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KÖLTSÉGEK	4 211 000	5 806 501	137,88
VII. BÉRJÁRULÉKOK	16 190 000	13 877 849	85,71
<b>V-VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>95 910 000</b>	<b>96 823 530</b>	<b>100,95</b>
VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 600 000	6 784 000	188,44
IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 040 000	5 511 770	91,25
X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	4000	0	
<b>I - X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>187 779 000</b>	<b>192 887 055</b>	<b>102,72</b>

Társasági és osztalékadó	330 000	350 000	106,06
<b>EREDMÉNY</b>	<b>676 000</b>	<b>1 467 699</b>	<b>217,11</b>



## HULLADÉKGAZDÁLKODÁS LAKOSSÁGI KÖZSZOLGÁLTATÁS

2019. évben a Kft közszolgáltatásban alvállalkozóként tevékenykedett.

Információk a 2019. december 31-én fennálló lakossági szemétszállítási követelésekről

Lejárt fizetési határidejű követelés		7.445.090
NAV által behajtott követelés 2015:	Orosháza	472.360
NAV által behajtott követelés 2016:	Orosháza Vidék	3.590.943 289.789
NAV által behajtott követelés 2017:	Orosháza Vidék	3.607.627 222.292
NAV által behajthatatlan követelésként vissza jelentett, leírva 2016:	Orosháza Vidék	895.952 58.900
NAV által behajthatatlan követelésként vissza jelentett, leírva 2017:	Orosháza Vidék	994 487 33 044
NAV által behajtott követelés 2018:	Orosháza Vidék	469.876 32.676
NAV által behajthatatlan követelésként vissza jelentett, leírva 2018:	Orosháza Vidék	162.839 23.064
NAV által behajthatatlan követelésként vissza jelentett, leírva 2019:	Orosháza Vidék	192.711 53.109



## SZELEKTÍV HULLADÉKGYŰJTÉS MENNYISÉGÉNEK ÉS ÁRBEVÉTELÉNEK BEMUTATÁSA

2018.ÉV

<b>Anyagáram</b>	<b>Időszak</b>	<b>Mennyiség (kg)</b>	<b>használótól kapott térítés (nettó)</b>
<b>Papír és karton csomagolási hulladék</b>	<b>november</b>	<b>15 460</b>	<b>128 318</b>
<b>Összesen</b>		<b>15 460</b>	<b>128 318</b>
<b>Mindösszesen</b>			<b>128 318</b>



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

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

**Cégjegyzék száma  
04-09-012796**

## **ÜZLETI TERV**

**2020.01.01-2020.12.31.**

**Orosháza, 2020. április 30.**



**Benkő Ferenc  
ügyvezető igazgató**



# ÜZLETI TERV

## BEVEZETŐ

2020-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 2017. március 31-ig a Kft, mint az NHKV Zrt. alvállalkozója látta el továbbra is a hulladékgyűjtési közszolgáltatást, melyért a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt egyoldalúan meghatározott díjat fizetett negyedévente a társaságnak. (átlag 2,54 Ft/liter összeg)

Mivel az NHKV Zrt negyedévenként - a negyedévet követő kiadott teljesítés igazolás kézhez vételét követően - kiállított számlát fogadta be, melyet 30 napos fizetési határidő elteltével egyenlített ki. Ez a konstrukció a társaság likviditását folyamatosan veszélyeztette az adott időszakban.

Ezt követően az NHKV Zrt. további lépésekkel optimalizálta, alakította át országosan a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszert. Ennek értelmében csak az 50.000 főt meghaladó ellátotti létszámmal rendelkező közszolgáltatóval kötött szolgáltatási szerződést, így az OHU korábban meglévő hulladékgazdálkodási közszolgáltatói minősítési engedélyét nem hosszabbították meg 2017. március 31-ét követően.

Fentiekből kifolyólag Orosháza Város Önkormányzata Képviselő-Testületének döntése értelmében szerződést bontott a korábban közszolgáltatást ellátó Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel, és ezzel egy időben 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 Zrt-vel kötött megállapodás alapján 2017. április 01-től Orosháza település mellett, Nagyszénás, Gádoros, Kardoskút és Pusztaföldvár települések hulladékgyűjtési szolgáltatását is ellátja a Kft.



2018. év októberétől az OHU Nonprofit Kft. már nem, mint a DAREH közvetlen alvállalkozója, hanem a TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági és Szolgáltató Kft szerződött alvállalkozójaként végezte az eddigi hulladékszállítási feladatokat 1,6 Ft/liter térítési díj ellenében.

2018. év októberétől a társaság nem csak az elszállított hulladék mennyisége után kapott térítési díjat, hanem az általa a lakosoknak biztosított hulladékgyűjtő edények után is az NHKV Zrt. által biztosított kiegészítő forrásból, 0,2 Ft/liter értékben. Ezzel a térítéssel nem lehet számolni 2019. évre.

2019.év folyamán a tervezettnél megfelelően alakultak a tevékenység ellátásának bevételei és költségei, ráfordításai.

Mérlegkészítés időszakában ismertté vált, hogy a Tappe Kft szerződést bontott a Kft-vel, így a továbbiakban nem veszünk részt a szolgáltatás ellátásában.

Fentiekből kifolyólag a Kft működése várhatóan megszűntetésre kerül.

Jelen üzleti tervet a társaság a rendelkezésre álló adatok alapján készítette el.



## BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELI TERVE

### **BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE**

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>
Hulladékszállítási alvállalkozói díj	46 600
<b>I. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>46 600</b>

### **EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, KOMPENZÁCIÓK**

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>
Bér, és járulék térítés, egyéb bevételek	932
Eszközértékesítés	19 000
<b>III. KAPOTT TÁMOGATÁSOK</b>	<b>19 932</b>
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	22
<b>IV. EGYÉB TERVEZETT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK</b>	<b>22</b>
<b>V. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0</b>
<b>I - IV. ÁRBEVÉTELEK, BEVÉTELEK, KAPOTT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>66 554</b>



## TERVEZETT KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

MEGNEVEZÉS	e Ft
	<u>ÖSSZESEN</u>
<b>I. ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>4 270</b>
Üzem- és kenőanyagok	3 500
Egyéb termelésben használt anyagok	420
Közüzemi díjak	300
Irodaszer	50
<b>II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>13 180</b>
Telephely bérleti díjak	5 100
Szoftver bérleti díjak	780
Gépjármű bérleti díjak	3 100
Karbantartás, javítási költségek	2 000
Szállítási költségek	160
Könyvvizsgálat költsége	300
Üzemorvos, munkaegészségügy, környezet- és tűzvédelem	100
Oktatás	0
Jogi költségek	300
Számviteli szolgáltatás	300
Postaköltség	20
Telefonköltségek	60
Nyomkövetés, útdíj	50
Informatikai ,üzgyviteli költségek	615
Egyéb szolgáltatások	295
<b>III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE</b>	<b>1 922</b>
<b>IV. ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>
<b>I - IV. ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>19 372</b>



MEGNEVEZÉS	e Ft
	<u>ÖSSZESEN</u>
V. BÉRKÖLTSÉG	19 000
VI. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 500
VII. BÉRJÁRULÉKOK	3 000
<b>V - VII. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>23 500</b>
<b>VIII. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 800</b>
<b>IX. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>20 786</b>
<b>X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	
<b>I-X. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>65 458</b>

<b>Társasági és osztalékadó</b>	<b>120</b>
<b>EREDMÉNY</b>	<b>976</b>



## ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMTERV 2020. ÉV

MEGNEVEZÉS	ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM
A társaság ÜGYVEZETŐ irányítása alatt működik	
1.) Felsővezetők	1 fő műszaki vezető 1 fő főkönyvelő
2.) Központi irányítás	1 fő munkaügyi előadó-bérszámfejtő 1 fő könyvelő
4.) Szállítási részleg  Az adminisztrációs terület irányítása a főkönyvelő vezetésével történik	1 fő környezetvédelmi előadó 1 fő részlegvezető 1 fő gépjármű ügyintéző, diszpécser, GPS rendszerkezelő 6 fő gépjárművezető 8 fő rakodó 1 fő pénzügyi, szolgáltatási ügyintéző 1 fő követeléskezelő, pénztáros
Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám
Állományi dolgozók létszáma	24 fő



**JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT**

**Amely készült 2019. 05. 25. 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  
2/2020. (V.25.) 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 Horváth József urakat.*



***Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
3/2020. (V.25.) számú határozat:***

*Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadta a 2019. évi mérlegbeszámoló bemutatását.*

<i>Mérlegfőösszeg:</i>	<i>126.814 ezer Ft</i>
<i>Adózott eredmény:</i>	<i>1.468 ezer Ft</i>

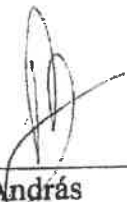




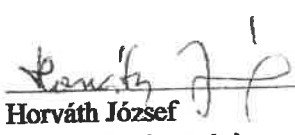
**Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**4/2020. (V.25.) számú határozat:**

**Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadta a 2020. évi üzleti terv bemutatását.**

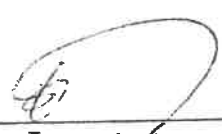
k.m.f.



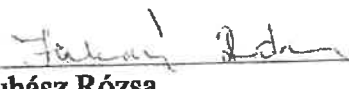
**Bene András**  
Felügyelő Bizottsági tag,  
jegyzőkönyv-hitelesítő



**Horváth József**  
Felügyelő Bizottsági tag,  
jegyzőkönyv-hitelesítő



**Fekécs Levente**  
Felügyelő Bizottság elnöke



**Juhász Rózsa**  
jegyzőkönyv-vezető



## Elemzés

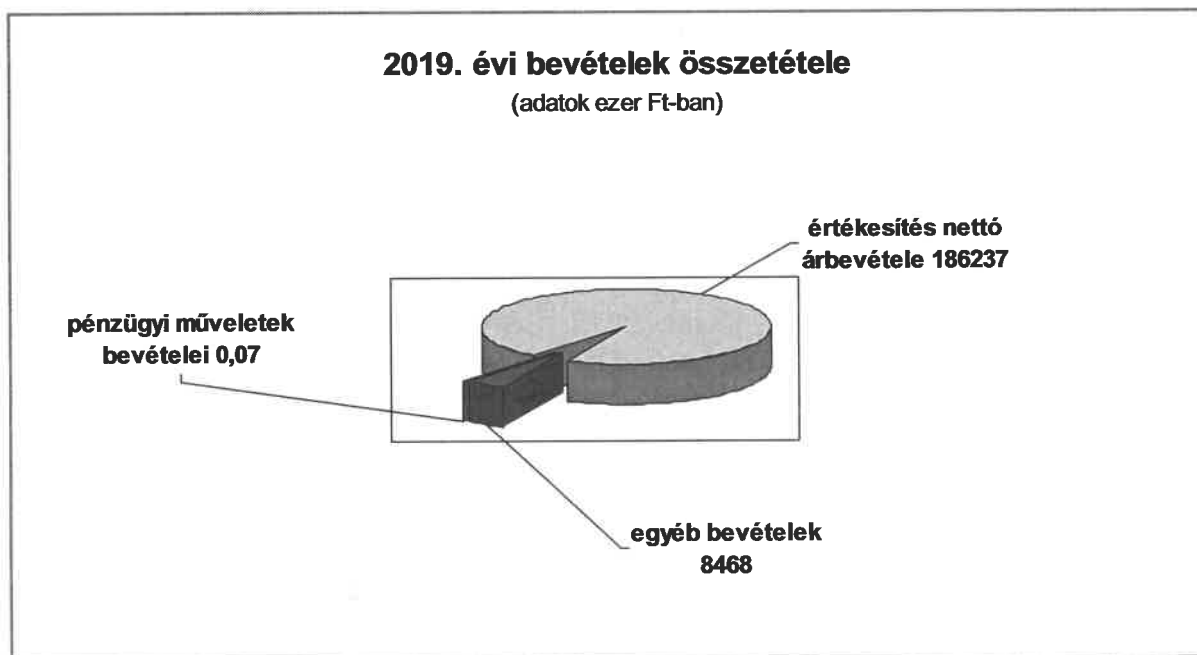
### Az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi éves beszámolója és 2020. évi üzleti terve alapján

#### 1. 2019. évi beszámoló elemzése

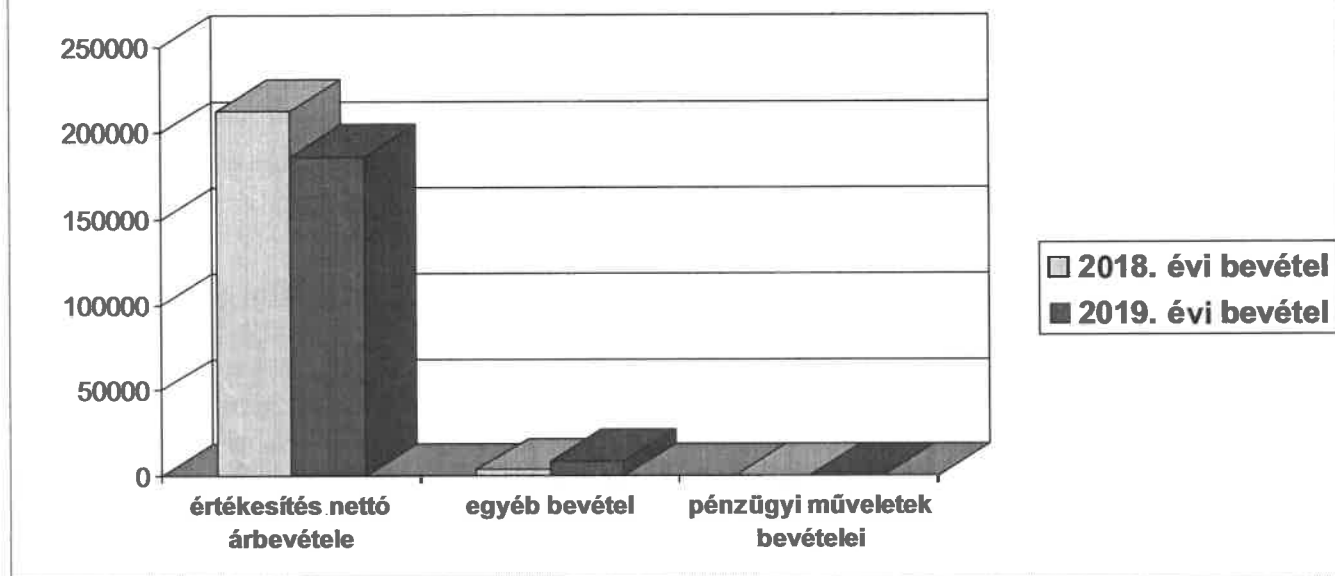
Az éves beszámoló, az éves zárómérleg, eredménykimutatás, kiegészítő mellékletben található elemzések és az üzleti jelentés alapján az Orosházi Hulladékgazdálkodási és Nonprofit Kft. 2019. évi gazdálkodását illetően tett megállapítások:

#### Bevételi oldal:

- **Értékesítés nettó árbevétele** 186.237 ezer Ft, az összes bevétel 95,65 %-át teszi ki, mely összeg 12,30 %-al azaz 26.112 ezer Ft-tal kevesebb a 2018. évi bevételhez viszonyítva, melynek összege 212.349 ezer Ft. Az értékesítés nettó árbevételének 99,93 %-át a hulladékgyűjtés és szállítás alvállalkozói díja, 0,07%-át a szelektíven gyűjtött, előválogatott hulladékok értékesítéséből származó bevétel teszi ki. Egyéb bevételként jelenik meg az NHKV Zrt. által biztosított 0,2 Ft/liter térítési díj, mely a lakosoknak biztosított hulladékgyűjtő edények után illeti meg az OHU Kft-t. Az árbevétel 2018. évtől kiindulva 2019. évben továbbra is folyamatosan csökkenő tendenciát mutat: a DAREH Bázis Nonprofit Zrt. az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t alvállalkozóként foglalkoztatta, a hulladékgyűjtési tevékenységéért 2018. január-szeptember hónapokra 1,8 Ft/liter térítési díjat fizetett. 2018. októberétől azonban a közbeszerzési eljárásban nyertes szerződött a Global Refuse Nonprofit Kft lett, aki a Tappe Kft részére adta át a hulladékszállítási tevékenységgel kapcsolatos feladatellátást. A továbbiakban az OHU Kft a Tappe Kft alvállalkozójaként végezte a hulladékszállítási tevékenységet 1,6 Ft/liter térítési díj ellenében. 2018. október 1-től az ügyfélszolgálati teendők ellátása is átkerült az OHU Kft-től a Tappe Kft részére, így a feladatellátásért járó bevételkiesés mértéke tovább csökkentette az elért bevételt.
- **Egyéb bevételek** összege 8.468 ezer Ft, mely 4.965 ezer Ft-al azaz 241,73 %-al növekedett a 2018. évi bevételekhez viszonyítva. Az egyéb bevételek 98,18 %-át a költségvetési bértámogatás; 1,49 %-át a kapott kamat, kötbér; 0,33 %-át a behajthatatlan leírt követelésre befolyt bevétel képezi.
- **Pénzügyi műveletek bevételeként** 2019-ben 70 Ft jelenik meg, a kapott kamatok összege 2018-ban 69 Ft volt.



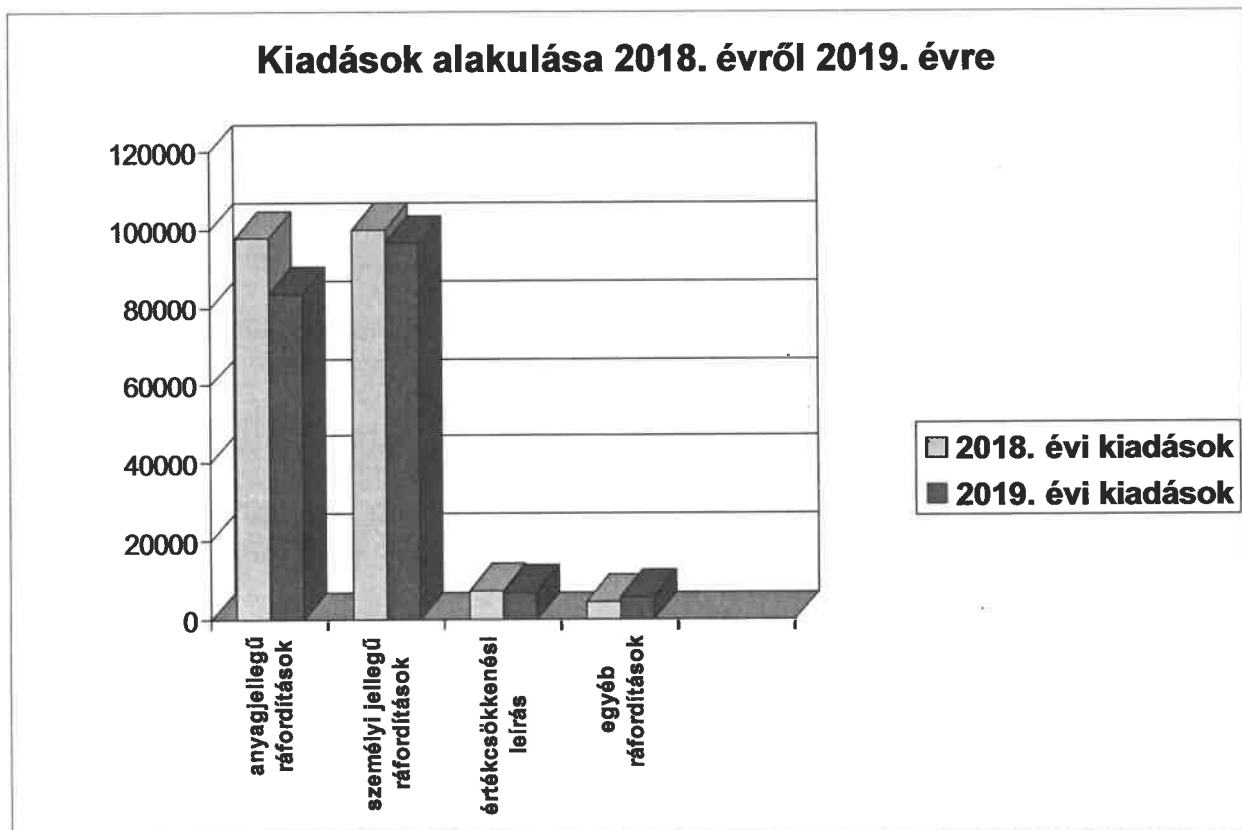
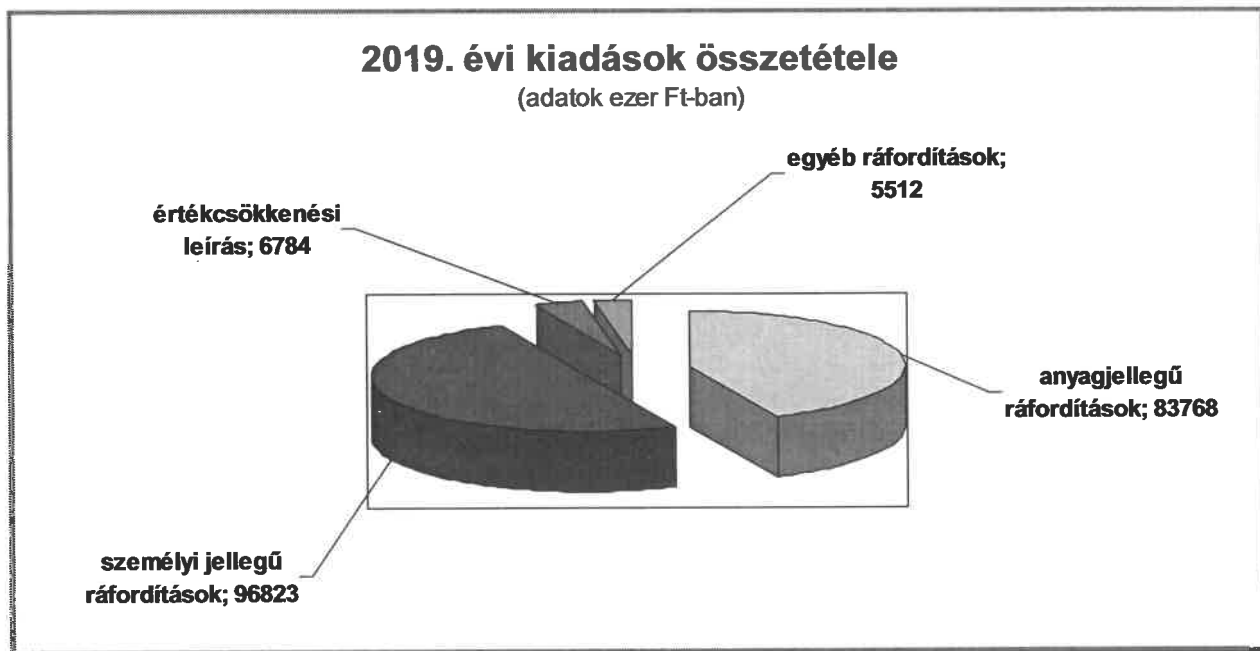
## Bevételek alakulása 2018. évről 2019. évre



### Kiadási oldal:

- Anyagjellegű ráfordítások** összege előző évhez képest 98.136 ezer Ft-ról 83.768 ezer Ft-ra, mintegy 14,64 %-al csökkentek. A 2019. évi anyagjellegű ráfordításon belül a legnagyobb arányt az igénybe vett szolgáltatások képviselték 74,41 %-ban, melynek összege 62.330 ezer Ft. Ezen belül legnagyobb részarányban a bérleti díjak jelennek meg 61,16 %-ban, 38.126 ezer Ft értékben (2018-ban ez az arány 58,29 % volt, összege 40.136 ezer Ft). A 2019. évi bérleti díj költségeinek 2018. évi költséghez viszonyított 5,01 %-os csökkenése a hulladékgyűjtéshez igénybe vett bérelt járművek számának és a bérelt telephely méretének csökkenése adja. Az igénybe vett szolgáltatásokon belül további nagyobb részarányban 26,12 %-ban javítási költségek (2018-ban 28,74 %) kerültek kimutatásra 16.283 ezer Ft összegben. Az anyagjellegű ráfordításon belül az anyagköltség értéke 17.149 ezer Ft, mely 8.559 ezer Ft-tal kevesebb a 2018. évhez viszonyítva. Az anyagköltség csökkenésének indoka, hogy a Kft. 2019. évben megváltozott feltételekkel - dolgozók új munkaruhát nem kaptak, a gépjárművek gumicseréjére tárgyévben nem került sor - végezte a tevékenységet. Az anyagköltségen belül 87,00%-ban jelenik meg az üzemanyagköltség 14.920 ezer Ft értékben (2018. évhez viszonyítva 1.358 ezer Ft-tal csökkent összeg). Az anyagjellegű ráfordításon belül 5,12 %-os arányban 4.289 ezer Ft összegben az egyéb szolgáltatások értéke jelenik meg, melynek értéke növekedett a 2018. évhez viszonyítva (3.564 ezer Ft). Az egyéb szolgáltatásokon belül a biztosítási költség 41,43%-ban (1.777 ezer Ft), hatósági díj, illeték (1.509 ezer Ft) és bankköltség 23,39%-ban (1.004 ezer Ft) került kimutatásra. A hatósági díj 832 ezer Ft-al növekedett a 2018. évi értékhez viszonyítva melynek oka, hogy a hulladékszállítási tevékenység ellátásához szükséges hatósági engedélyek 2019. évben lejártak, annak megújítására volt szükség a folyamatos hulladékszállítási tevékenység biztosításához.
- Személyi jellegű ráfordítás** 2019. évben 96.823 ezer Ft, 2018. évben 100.149 ezer Ft. A személyi jellegű ráfordításon belül 79,67%-ban a bérköltség (77.139 ezer Ft) jelenik meg, ezt követi 14,33%-ban a bérjárulékok (13.878 ezer Ft), 5,99%-ban a személyi jellegű egyéb kifizetések (5.806 ezer Ft).

- **Értékcsökkenési leírás** összege 2018. évben 7.364 ezer Ft, 2019. évben 6.784 ezer Ft, 2018. évhez hasonlóan a tárgyévben is újabb gyűjtőedények beszerzésére került sor.
- **Egyéb ráfordítások** összege előző évhez képest növekedést mutat: 2018-ban 4.170 ezer Ft, 2019-ben 5.512 ezer Ft. Az egyéb ráfordítások 83,67%-át az önkormányzattal szemben elszámolt adók képviselik (4.612 ezer Ft), mely 15,89 %-al (632 ezer Ft-tal) több a 2018. évben kimutatott összeghez viszonyítva.
- **Pénzügyi műveletek ráfordításait** a beszámoló 2018. és 2019. évben sem tartalmaz.



## Főbb mutatószámok alakulása:

- **A vagyoni helyzetet elemző mutatók:**
  - **Tőkeerősség** (saját tőke aránya) a saját vagyon részarányát jelzi az összes forráson belül, melynek aránya 7,21%-ról 10,85%-ra növekedett.
  - **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 409,73%-ról 458,66%-ra változott. A saját tőke összege a jegyzett tőke változatlansága mellett 12.292 ezer Ft-ról 13.760 ezer Ft-ra nőtt.
  - **Kötelezettségek aránya**, mely a kötelezettségek arányát mutatja meg a mérlegfőösszegeken belül. A mutató értéke 2018-ban 92,78%-ot, 2019-ben 89,15 %-ot tett ki, mely csökkenés kedvező tendencia. A Kft. csak rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezik, melynek összege előző évhez képest csökkent (2018-ban 157.993 ezer Ft, 2019-ben 113.054 ezer Ft). A kötelezettségek közül csökkent a szállítói kötelezettségek aránya az előző évhez képest 18,46%-al azaz 23.100 ezer Ft-tal. 2018. évben a kötelezettségek 79,23%-át, 2019. évben 90,28%-át a szállítói tartozások tették ki, legnagyobb kötelezettsége kapcsolt vállalkozásával az Orosházi Városüzemeltetési és Szolgáltató Zrt-vel szemben áll fenn 99.335 ezer Ft összegben. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek aránya 33,45%-al csökkent a 2018. évhez viszonyítva 32.818 ezer Ft-ról 10.979 ezer Ft-ra. A rövid lejáratú kötelezettségekben belül legnagyobb volumenben 42,94 %-ban a munkavállalók részére fizetendő jövedelem jelenik meg, 13,31 %-ban az a kettős foglalkoztatás miatti kötelezettség és 11,48%-ban a szociális hozzájárulás-adó került kimutatásra. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség soron jelenik meg új tételként az innovációs járulék, aránya az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül 0,71%. A 2014. évi LXXVI. törvény alapján 2019.01.01-től kötelezett alapvetően minden belföldi székhelyű számvitelről szóló 2000. évi C törvény hatálya alá tartozó gazdasági társaság innovációs járulékot fizetni, melynek értelmében az OHU Kft is kötelezetté vált a járulék fizetésére.
  - **A jövedelmezőség alakulását** illetően az üzleti tevékenység eredménye csökkent a 2018. évhez viszonyítva (+6.033 ezer Ft-ról +1.818 ezer Ft-ra). Az adózott eredmény 2018. évben +5.526 ezer Ft, 2019. évben +1.468 ezer Ft, a 2018. évhez viszonyítva 73,44% a csökkenés mértéke.
  - **A pénzügyi helyzetet értékelik** a különböző likviditási mutatók, melyek az eszközök különböző kategóriáit (likvid és kevésbé likvid) viszonyítják a Kft. rövid, illetve hosszú lejáratú kötelezettségeihez.
  - **Rövid likviditási mutató** megmutatja, hogy 2018-ban 97,25%-ban, 2019-ben 100,63%-ban fedezték a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket.
  - **Készpénzlikviditás** jelzi, hogy a pénztár és bankbetétek együtt mekkora fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre. Ez alapján a pénzeszközök 2018. december 31-én a rövid lejáratú kötelezettségek 12,55%-kára, 2019. december 31-én 37,09%-kára nyújtottak fedezetet, mely növekedés kedvező tendencia.
  - **Hitelfedezettségi mutató** arról ad tájékoztatást, hogy a Kft. követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeit. 2018. évben 84,53 %-ban, 2019. évben az előző évhez viszonyítva csupán 63,23%-ban teljesült.

**Összességében, az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzete megfelelő.**

Összes bevétele az előző évhez képest 215.852 ezer Ft-ról csökkent 194.705 ezer Ft-ra, mellyel szemben az összes ráfordítás csökkent 209.819 ezer Ft-ról 192.887 ezer Ft-ra.

A 2019. évi bevételek 194.705 ezer Ft kisebb részben teljesültek mint a ráfordítások 192.887 ezer Ft, ezért a Kft. adózás utáni eredménye 1.468 ezer Ft.

## **2. 2020. évi üzleti terv elemzése**

### **Bevételi oldal:**

- **Értékesítés nettó árbevétele** 46.600 ezer Ft, mely az összes bevétel 70,01%-át teszi ki, a 2019. évi tény adathoz viszonyítva 74,98%-al csökkenten került betervezésre, melynek oka: 2018. januártól-szeptemberig a Kft a DAREH Bázis Nonprofit Zrt. közvetlen alvállalkozójaként látta el a hulladékszállítással kapcsolatos feladatokat 1,8 Ft/liter térítési díj ellenében. 2018. októberétől a Tappe Kft alvállalkozójaként végzi a tevékenységet csökkent térítési díj (1,6 Ft/liter) ellenében. A lakosoknak biztosított hulladékgyűjtő edények után az NHKV Zrt. által biztosított kiegészítő forrásból 0,2 Ft/liter került kifizetésre 2018. január-szeptember időszakban a Kft részére, mely összeg 2018. októberétől már nem jár. Az ügyfélszolgálati teendők ellátását ugyancsak a Tappe Kft vette át, így a tevékenység ellátásáért járó alvállalkozói díj is csökkent.
- **Egyéb bevételeken** belül a kapott támogatás soron 2020. évre bér és járuléktérítés, egyéb bevételekre 932 ezer Ft, eszközértékesítésre 19.000 ezer Ft a tervezett összeg. Eszközértékesítésre a lakosságnál található szelektív hulladékgyűjtő edények, valamint 2 darab hulladékszállításra szolgáló gépjármű értékesítését tervezi a Kft.
- **Egyéb tervezett bevételek, támogatások** soron 22 ezer Ft a tervezett bevétel.
- **A pénzügyi műveletek bevételei** soron 2020. évre a terv nem számol.

### **Kiadási oldal:**

- **Az anyagjellegű ráfordítások** összege a 2019. évi tény adathoz viszonyítva (83.768 ezer Ft) jelentősen csökkent összegben 19.372 ezer Ft kerültek betervezésre.  
Az anyagjellegű ráfordítások 2020. évre tervezetten az összes ráfordítás 29,59%-át képezik, ezen belül a legnagyobb arányt (68,03%-ot) az igénybe vett szolgáltatások teszi ki, melynek értéke 13.180 ezer Ft. Az anyagköltség 4.270 ezer Ft-tal (22,04%-al), az egyéb szolgáltatások értéke 1.922 ezer Ft-tal (9,92%-al) került betervezésre az anyagjellegű ráfordításon belül.
- **Személyi jellegű ráfordítás** összege 23.500 ezer Ft, a 2019. évi tény adathoz viszonyítva (96.823 ezer Ft) 75,73%-al csökkenten került betervezésre.
- **Az egyéb ráfordítások** összege 20.786 ezer Ft, 15.274 ezer Ft-tal nagyobb összegben került előirányozva a 2019. évi tény adathoz képest.
- **Értékcsökkenési leírás** mértéke 2020. évre összesen 1.800 ezer Ft.
- **A társasági és osztalékadó** tervezett összege 120 ezer Ft.

A bevételi és költség oldal tervezett adatai alapján az Orosházi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2020. évi adózott eredménye várhatóan 976 ezer Ft nyereséggel fog teljesülni.

A mérlegkészítés időszakában vált ismertté, hogy a Tappe Kft szerződést bontott az OHU Kft-vel, a továbbiakban nem vesz részt a szolgáltatás ellátásában, működése várhatóan megszüntetésre kerül.

Orosháza, 2020. május 27.



**Benke Csilla**  
belső ellenőr