

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2016. évi

ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Kelt: Hajdúböszörmény, 2017. május 05.

Cég képviselője:

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. HHG 48
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Tel.: 52/371-622 Fax: 52/371-978
Adószám: 1320134-2-09 Cégjegyzéki: 09-09-010851
Bankszámla: 10201006-64250097-00000000


Kathy Zsigmond
ügyvezető igazgató

1. / A társaság bemutatása

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot 14 hajdúsági település, valamint a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Kft. 2004. június 15 -én alapította 3 millió Ft törzstőkével, amelynek teljes összege pénzbeli betét volt.

A társaság rövidített cégneve: Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Székhelye: Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.sz.

Telephelyei: Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1. sz. (központi telephely);
Hajdúböszörmény, Czégényi út, 013294. hrsz. (Térségi Hulladéklerakó Telep).

A Társaság tagjai és tulajdoni viszonyai (a tagok törzsbetétjei és szavazati joguk mértéke) :

• Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Kft.	1.490.000,-Ft,	249 szavazat
• Hajdúböszörmény Város Önkormányzata	420.000,- Ft,	209 szavazat
• Balmazújváros Város Önkormányzata	240.000,- Ft,	119 szavazat
• Bocskai kert Község Önkormányzata	30.000,- Ft,	
• Folyás Község Önkormányzata	10.000,- Ft,	
• Görbeháza Község Önkormányzata	30.000,- Ft,	49 szavazat
• Hajdúdorog Város Önkormányzata	120.000,- Ft,	60 szavazat
• Hajdúhadház Város Önkormányzata	170.000,- Ft,	85 szavazat
• Hajdúnánás Város Önkormányzat	240.000,- Ft,	119 szavazat
• Hortobágy Község Önkormányzata	20.000,- Ft,	
• Polgár Város Önkormányzata	110.000,- Ft,	55 szavazat
• Téglás Város Önkormányzata	80.000,- Ft,	55 szavazat
• Tiszagyulaháza Község Önkormányzata	10.000,- Ft,	
• Újszentmargita Község Önkormányzata	20.000,- Ft,	
• Újtikos Község Önkormányzata	10.000,- Ft,	

A társaságba belépő tag 2013. január 1-től:

• Hajdúsámson Város Önkormányzata	100.000,- Ft	50 szavazat
-----------------------------------	--------------	-------------

Az 1. sz. közös tulajdonú üzletrésznek, amelyhez Téglás Város és Bocskai kert Község önkormányzata tartozik: **55 szavazata** van. **Képviselője:** Téglás Város Önkormányzata.

A 2. sz. közös tulajdonú üzletrésznek, amelyhez Görbeháza Község, Hortobágy Község, Újszentmargita Község, Újtikos Község, Tiszagyulaháza Község valamint Folyás Község Önkormányzata tartozik: **49 szavazata** van. **Képviselője:** Görbeháza Község Önkormányzata.

A Társaság tevékenységi körei:

- **Főtevékenység:** hulladékgyűjtés, szállítás és kezelés
- **Egyéb tevékenység:** szennyezés-mentesítés, településtisztasági szolgáltatás

A Társaság ügyvezetése és ellenőrző szervei:

Ügyvezetés:

A 2013. május 28-i Tulajdonosi Közgyűlés döntése alapján a társaságnál kettős ügyvezetést alakítottak ki. A korábban 2017. június 15-ig választott Will Csaba ügyvezető mellett ügyvezetőként választotta a Tulajdonosi Közgyűlés 2017. június 15-ig:

Kathy Zsigmond, 4220 Hajdúböszörmény, Szilassy János u. 109. sz. alatti lakost.

Az ügyvezetők feladatukat együttműködve látták el 2016. 01. 31 napjáig. A tulajdonosok döntése alapján Kathy Zsigmond 2016. 02. 01 napjától önállóan képviseli a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft -t. A cégvezetést érintő változás cégbírósági bejegyzésének dátuma: 2016. 04. 04.

Felügyelőbizottság működése:

A Tulajdonosi Közgyűlés 2015. február 19-i határozata alapján **2015. február 20 napjától** 2019. május 31 napjáig 3 tagból álló Felügyelőbizottságot választott, melynek tagja:

- **Szőllős Sándor** (an.: Vass Irén) 4241 Bocskai kert, Csillag utca 5. sz. alatti lakos,
- **Szólláth Tibor** (an.: Nagy Juliánna) 4080 Hajdúnánás, Verestenger tanya 265/20. alatti lakos,
- **Fórizs László** (an.: Debreceni Katalin) 4220 Hajdúböszörmény, Honvéd u. 28/a. sz. alatti lakos.

A felügyelőbizottsági tagok személyében bekövetkezett változásokat a Debreceni Törvényszék Cégbírósága a Cg.09-09-010851/64. Végzésében a 2015. évben bejegyezte.

A társaság Létesítő Okiratának (Társasági Szerződésének) aláírása napjától **2004. június 15-től 2004. szeptember 13-ig**, a cégjegyzékbe történő bejegyzés napjáig **előtársaságként** működött.

1. / Számviteli politika alkalmazása

Az éves beszámoló a társaság 2016. január 01-től 2016. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készül, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági eseményeket, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2017. 03. 31.

- 2016. évi beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a számviteli törvény előírásaiból való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.
- A Kft könyveit magyar nyelven a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer működtetése, a beszámoló összeállítása, a feladatkörrel szerződésben megbízott vállalkozás alkalmazottjainak a feladata.
- A társaságnál a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
- Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít. A Kft az „A” típusú formát választotta, a beszámolóban a mérleget és az eredménykimutatást is ennek megfelelően állította össze. Az eredmény megállapítás alkalmazott módja: összköltség eljárás. A mérleg és eredménykimutatás tovább tagolására a társaság tulajdonosai nem tartanak igényt.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy:

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását, a Kft. alkalmazottja végzi. A munkavállaló regisztrált mérlegképes könyvelő, aki a tevékenység ellátására jogosító igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy

neve: Ferencziné Csige Etelka

címe: Balmazújváros, Kossuth u. 49. sz.

Regisztrációs száma: 169812.

Könyvvizsgálat:

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft-nél a számvitelről szóló 2000. évi C. 155.& előírásai alapján a könyvvizsgálat kötelező.

A 2016. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Dr. Domján Anna, (002617 kamarai tagsági szám) 4031 Debrecen, Vág u. 4. sz. A 2016. évben:

- A felszámolt könyvvizsgálói díj 100 %-ban a beszámoló könyvvizsgálataért szerződés alapján járó díjat foglalja magában,
- Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás díja 0,00%, valamint adótanácsadói szolgáltatásért felszámolt díj 0,00%.

A Kft a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Ehhez hozzárendelte az eszközöket is. Számlarendje is a fentiek szellemében készült. A vezetői információs többletigényeket analitikával és a könyvelőprogramban rejlő lehetőségek kihasználásával biztosította.

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eredménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha azok értéke tartósan lecsökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az 500 e Ft-ot.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására – az előző üzleti évhez hasonlóan – akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül az 500 e Ft-ot meghaladó különbözet.

Visszairások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valutakészlet jelenik meg. Devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló egyéb pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír nem jelenik meg. Devizás tételek értékelése a számviteli politikában meghatározott módon történt, melynek értelmében év végén átértékelésre kerültek.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

1. / Helyzetértékelés

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016-ban működésének és üzleti tevékenységének 12. évét kezdte el.

A **hulladékgazdálkodást szabályozó törvények, rendeletek előírásai**, valamint a rezsicsökkentéssel kapcsolatos törvény végrehajtása gyökeresen megváltoztatta a Kft jövőbeni kilátásait 2013-ban, és a 2014. évben különösen a jövedelemtermelő képesség tekintetében, amely már a nonprofit alapelveit tekintve nem is lehet elvárás. Ezek az előírások már csak részben befolyásolták a Kft működését a 2016. évben.

- 2013. január 1 napjával hatályba lépett törvényi előírások, változások rendelkezései alapján bevezetésre került a hulladéklerakási járulék valamint a regisztrációs adó. A hulladéklerakási járulék mértéke 6 000 Ft/tonna. A regisztrációs adó 100 Ft /lakos mértékben terheli a Kft-t. A 2016-os évben csak az első negyedévet terheli ez az adó.
- A rezsicsökkentési szabályozók alapján, 2013. július 1-től alkalmazásra kerülő 10 %-os dícsökkentési előírás alkalmazásával a bevételeink a közszolgáltatási díjbevételek érintően a tervezett szintet érték el 2016. I. negyedévében.

A 2016. január 01-től 2016. március 31-ig tartó időszakot és a 2016. 04. 01-től kezdődő időszakot a bevételeink vizsgálatakor külön kell választani. 2016. április 01-jén hatályba lépett jogszabályok ugyanis gyökeresen megváltoztatták cégünk életét. Míg az első időszakban közszolgáltatásért járó díjat kiszámlázhattuk, de 2016. áprilistól már nem voltunk jogosultak a díjra, ezt a jogosítványt ugyanis a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt kapta meg. Az NHKV Zrt állami cég, melynek feladata többek között a közszolgáltatási díjak beszedése is.

A **2012. év végéig** felhalmozódott díjhátralékok **behajtásának érvényesítése** a települések **polgármesteri hivatalai** (konkrétan a Jegyző) **kezében volt**. A 2013. évtől keletkezett hulladékszállítási díjhátralékok behajtását viszont már a NAV-nál kell kezdeményoznünk.

Az összefoglaló megállapítások után a Kft. 2016. évi mérlegének adatait, az eredményt meghatározó árbevételeit, költségeit mutatjuk be, majd a munkaerő állományról, a pénzügyi helyzetről adunk áttekintést.

1. / Befektetett eszközök összefoglaló táblázata

(ezer Ft)

Megnevezés	Bruttó érték 2016. jan. 01.	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték 2016. dec. 31.
Immateriális javak	2 551	668	0	3 219
Tárgyi eszk.összesen:	1 238 169	145 275	128 208	1 259 236
ebből: építmények	434 041	11 493	0	445 534
gépek, járművek	691 116	50 162	7 717	733 561
egyéb gép, berend.	64 855	2 148	28 329	38 674
befejezetlen beruházás	48 157	80 472	88 162	40 467
Beruházásra adott előleg	0	1 000	0	1 000
Befektetett p.ü. eszk.-ök	114	0	28	86
BEFEKTETETT eszk.:	1 240 834	145 943	100 831	1 262 541

Megnevezés	Halmazott écs. 2016. jan 01.	2016. évi értékcsökk.	Nettó érték 2015. dec. 31.	Nettó érték 2016. dec. 31.
Tárgyi eszk.összesen:	571 436	116 585	666 733	594 990
ebből: építmények	177 945	29 970	256 096	237 619
gépek, járművek	347 870	83 378	343 246	306 086
egyéb gép, berend.	45 621	3 237	19 234	9 818
befejezetlen beruházás	0	0	48 157	40 467
Beruházásra adott előleg	0	0	0	1 000
Immateriális javak	987	474	1 564	1 758
Befektetett p.ü eszközök	0	0	114	86
BEFEKTETETT eszk.:	572 423	117 059	668 411	596 834

A 2016. év végén a tárgyi eszközök bekerülési (bruttó) értéke 21 067 e Ft-tal (1,7%-kal) növekedett és **1 259 236 e Ft** összeget ért el. A változás túlnyomó része gépek, berendezések beszerzéséből, valamint gépjárművek értékesítéséből áll.

2. / Eszközök bemutatása

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

- **Immateriális javak** között a számlázó program, hulladék nyilvántartó program, valamint a számítógépeken használt operációs rendszerek kerülnek kimutatásra 1 758 e Ft értékben.
- **Ingatlanok** között üzemeltetésre átvett ingatlanon végzett beruházásokat, valamint az üzleti években üzembe helyezett épületeket, építményeket tartja nyilván 237 619 e Ft értékben.
- **Műszaki gépek, berendezések** között tartja nyilván a tevékenységéhez szorosan kapcsolódó tehergépjárműveket, például a hulladékszállító gépjárműveket, konténerszállító gépjárműveket, homlokrakodó munkagépet, árokásó munkagépet, dózer munkagépeket (a felsorolás nem teljes körű), és a tevékenység végzéséhez szükséges eszközöket: sósóró gép, acél konténereket, (felsorolás nem teljes körű). A műszaki berendezések együttes értéke 306 086 e Ft.
- **Egyéb gépek, berendezések** között az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai berendezések kerültek könyvelésre 9 818 e Ft értékben. 2016. eladásra került 2 db személygépjármű, és a MAN gyártmányú nagybusz.
- **Befejezetlen beruházások** állománya 2016. december 31-én 40 467 e Ft,
- 1 000 e Ft a mérlegértéke a beruházásokhoz adott előlegnek.
 - Terven felüli leírás: 2016. évben elszámolt a Kft:
- A Kft az alábbiakban felsorolt befektetésekkel bír 2016. év december 31-én **20 e Ft** értékben:
 - 20 e Ft alaptőkével járult hozzá a Köztisztasági Egyesület tagságához.

- **Egyéb adott kölcsön:** értéke a beszámolóban **66 e Ft** 2016. dec. 31-én.

FORGÓESZKÖZÖK

- **Készletek**

A 2016. évi mérlegben a kimutatott **készlet** – leltár alapján – **értéke 10 130 e Ft**, ez az érték az előző évhez képest jelentős mértékben nem változott.

Anyagkészlet értéke: 7 020 e Ft

Befejezetlen term.: 0 e Ft

Árukészlet értéke: 3 110 e Ft.

- **Követelések**

Értékelés a számviteli törvény előírása szerint.

Főbb követelések:

1. Vevők /Értékvesztéssel csökkentett összeg/ Értékvesztés: 106 956 e Ft	627 473 e Ft
Nyitó érték: 72 101 e Ft	
Tárgyévi növekedés 34 855 e Ft	
Tárgyévi csökkenés: 0 e Ft	
Záró érték: 106 956 e Ft	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	39 463 e Ft
Ebből: 35,7 M Ft a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tartozása az általa beszedett hulladékszállítási díjjal)	
3. Költségvetéssel szembeni kötelezettség „T” jell. egyenleg (követelés)	27 783 e Ft
4. Helyi adók túlfizetés összege:	698 e Ft
5. Egyéb követelés (értékvesztéssel csökkentett):	86 763 e Ft
Ebből: - Hbvsz zrt. által beszedett hulladékszáll. díj, 84 415 e Ft	
- Kölcsön követelés: 0 e Ft	
- Kölcsönök kamatai: 696 e Ft	
- Egyéb követelés: 1 652 e Ft	
Egyéb követelés értékvesztése: 1 124 e Ft	
Nyitó érték: 1 124 e Ft	
Tárgyévi növekedés 0 e Ft	
Tárgyévi csökkenés: 0 e Ft	
Záró érték: 1 124 e Ft	

Követelések összesen

782 180 e Ft

Külföldi pénzürtékre szóló követeléssel a társaság nem rendelkezik.

- **Értékpapírok**

A Kft. beszámolójában szereplő rövid lejáratú befektetések értékvesztéssel csökkentett értéke: 0 e Ft.

Ebből:

-CGB befektetési érték 30 000 e Ft csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, amely 30 000 e Ft. Mérlegben szereplő érték 0 e Ft.

- **Pénzeszközök**

A mérlegben szereplő érték a 2016. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal és pénztárjelentéssel egyező. **Pénzeszközök értéke a mérlegben 422 140 e Ft.**

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2016. december 31-én aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 1 336 e Ft, amiből 645 e Ft 2017. I. negyedévben számlázott, de 2016. évet érintő bevételekből adódik. A költségek időbeli elhatárolása 691 e Ft.

1. / Források bemutatása

Saját tőke

A Kft 3 100 e Ft törzstőkén felüli vagyona az eredménytartalékban, lekötött tartalékban jelenik meg. Tárgyévi adózott eredmény: 23 855 e Ft (nyereség).

A mérlegben szereplő **saját tőke** értéke 2016. december 31-én: **1 061 518 e Ft.**

Tőkeelem (e Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 100	3 100	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	1 105 436	1 019 563	-85 873
Lekötött tartalék	0	15 000	+15 000
Értékelési tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	-70 873	23 855	+94 728
Saját tőke összesen	1 037 663	1 061 518	+23 855

KÖTELEZETTSÉGEK

- Hátrasorolt kötelezettséget a Kft nem szerepeltet mérlegében

- Hosszú lejáratú kötelezettséggént kerül kimutatásra a mérlegben a Kft által vásárolt gépjárművek vásárlásából adódó pénzügyi lízingtartozás 2016. évi részleteivel csökkentett összege.
Mérlegérték: 0 e Ft.

Lízing- és kölcsön szerződés alapján fennálló kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettség: 13 996 e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 0 e Ft

Nyitó könyv szerinti érték: 14 005 e Ft

Tárgyévi növekedés: 0 e Ft

Tárgyévi csökkenés: 14 005 e Ft

Fedezet: a lízingelt járművek.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 524 625 e Ft, melyből:

1. A lízingelt gépjárművek 2017-ban esedékes törlesztő részlete, amely 13 996 e Ft,
2. Szállítóval szembeni tartozás 346 583 e Ft-os összege,
3. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség: 10 491 e Ft,
4. Hulladék lerakási járulékfizetési kötelezettség: 25 586 e Ft,
5. Költségvetési egyéb adófizetési kötelezettség: 918 e Ft,
6. Munkavállalóknak járó bérkifizetésből, valamint bérletiltás összegből eredő kötelezettség 11 604 e Ft összegben,
7. Önkormányzatok felé helyi adótartozás: 92 e Ft,

8. Bérek utáni járulékok, adók:	11 321 e Ft,
9. 2016.évben esedékes áfa fizetési kötelezettség	1 599 e Ft,
10. Vevőtől kapott előleg:	800 e Ft,
11. Biztosítéki kötelezettség:	753 e Ft,
12. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által fizetett támogatási előleg:	36 605 e Ft.
13. Elismert vevőkövetelésből:	63 531 e Ft,
14. Ügyfelek téves befizetései:	746 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek:	
Záró értéke:	524 625 e Ft
Nyitó könyv szerinti érték:	458 487 e Ft
Tárgyévi növekedés:	66 138 e Ft
Tárgyévi csökkenés:	0 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás

2016. december 31-én a passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 226 477 e Ft, amely egyrészt a 2017-ban kiszámlázott, de 2016. évet érintő költségekből, a Kft-nél a lerakó utógondozásához képzett bevételek, valamint fejlesztési támogatás időbeli elhatárolásából.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	199 601 e Ft
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	14 644 e Ft
Halasztott bevételek:	12 232 e Ft

1. / Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. árbevételének túlnyomó részét a **települési kommunális hulladékszállításhoz kapcsolódó bevételekből tevődik össze**. A lakossági szemétdíjakat a 2016. I. negyedévben a rezsicsökkentés előírásainak megfelelően csökkentett szolgáltatási díjakon végeztük a közszolgáltatást

A **lakossági kötelező, jelenleg is alkalmazott** hulladékszállítási közszolgáltatás fontosabb díjtételei – a díjcsökkentés után - **2013. július 1-től** az alábbiak:

- 120 l-es edény ürítésének havi díja 1.033,46 Ft + Áfa
- Díjbeszedés különdíja 126,60 Ft + Áfa
- 1100 l-es tartály ürítésének havi díja 9.439,90 Ft + Áfa

A költségvetési szervezetek esetében a lakossági díjtételeket alkalmazzuk.

A **lakossági szemétdíjak beszedése többféle módon** valósult meg:

- **Lakossági ügyfelek** részére lehetőség van csoportos beszedési megbízással ill. készpénz átutalási megbízás (sárga csekk) alkalmazásával is megfizetni a hulladékszállítás díját. **Hajdúböszörményben és Polgáron** a HBVSZ zRt. **díjbeszedőinek** közreműködésével történik a szemétdíjak beszedése.
- **Településenként egy összegben**, a polgármesteri hivatalok által megadott háztartások száma alapján havonta már csak a ún. „kedvezményezett” számlák kerülnek számlázásra az Önkormányzatok részére.

A fenti díjakat jogszabály változás miatt a 2016. I. negyedévében érvényesíthettük, és számlázhattuk ki.

2016. II. negyedétől ún. Szolgáltatási díj -bevétel illetve meg a Kft.-t az elvégzett közszolgáltatási munkájáért.

HULLADÉKSZÁLLÍTÁSI DÍJBÉVÉTELEK ALAKULÁSA

A lakosság, intézmények, gazdálkodó szervezetek részére kiszámlázott díjakból, településenként 2016 -ban az alábbi árbevétel keletkezett – összehasonlítva a 2015.évi bázissal. A 2016-os év 2- 3 -4. negyedévében a szolgáltatási díj településenkénti elosztásánál, a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék ürítés literben mért mennyiségére eső díjbevételt mutatjuk ki.

Megnevezés	2015. év tény (ezer Ft)	2016. év tény (ezer Ft)	Index % (2015 = 100)
Hajdúböszörmény	177 047	198 839	112,31
Balmazújváros	97 548	106 258	108,92
Hajdúnánás	105 032	116 790	111,19
Hajdúhadház	58 305	70 600	121,09
Hajdúdorog	43 203	50 244	116,29
Polgár	46 026	68 872	149,63
Téglás	29 632	38 056	128,43
Görbeháza	15 381	18 638	121,17
Bocskai kert	13 934	17 866	128,22
Hortobágy	10 588	11 904	112,43
Újszentmargita	9 923	11 748	118,39
Tiszagyulaháza	4 033	5 109	126,67
Újtikos	4 849	6 029	124,33
Folyás	1 734	2 103	121,28
Hajdúsámson	56 034	71 321	127,28
ÖSSZESEN:	673 269	794 378	117,99

A hulladékszállításból keletkező árbevétel 2015. évről 2016. évre 18%-kal, 121 109 e Ft-tal növekedett. Ez a növekedés a 2016. év közben bekövetkezett jogszabályi változások következménye. A Kft részére megállapított Szolgáltatási díj literre vetített összege jóval kedvezőbb mértékű árbevételt eredményezett a Kft -nek, mint a rezsicsökkentett árak esetében. A szolgáltatási díj bevétele pénzügyi szempontok figyelembe vételével is kedvező a cégnek, mivel annak bruttó értékét egyösszegű átutalással teljesíti az NHKV zRt., és így a Kft-nél nem keletkezik újabb követelésállomány.

2016. évben az eredménykimutatás sémájának változtatásával kikerültek a 2015. évben még kimutatható rendkívüli bevételek, rendkívüli ráfordítások, rendkívüli műveletek eredménye. A Kft.-t érintően az előző években kimutatott rendkívüli bevétel véglegesen kapott gépbeszerzéshez kapcsolódó támogatás tárgyevi összege volt, mely a 2016. évben ez a bevétel az egyéb bevételek sorban található

Megnevezés	Eredeti beszámoló	Megnevezés	Jelenlegi beszámoló	
	Tárgyév 2015.12.31.		Előző év	Tárgyév
III. Egyéb bevételek	16 483	Egyéb bevételek	18 240	25 557
X.Rendkívüli bevételek	1 757	-	-	-
XI.Rendkívüli ráfordítások	0	-	-	-
D. Rendkívüli eredmény	1 757	-	-	-

ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Ebbe a költségkategóriába tartoznak az **anyagjellegű ráfordítások**, az **igénybevett szolgáltatások**, és az **egyéb szolgáltatások**, amelyeket az alábbi táblázatban részletezünk.

Költségnem	2015. év (e Ft)	2016.év (e Ft)	Index (2014=100)
Műszaki anyag, alapanyag	16 435	19 604	119,94
Üzemanyagfelhasználás	61 489	59 527	96,81
Áramdíj, vízdíj, gázdíj	6 189	6 095	98,48
Egyéb anyag, fogyóeszközök	21 280	23 083	108,47
Eseti anyagfelhasználás (lerakó)	0	26 935	-
Anyagjellegű ráfordítás összesen:	105 393	135 244	128,32
Eladott szolgáltatás, Elábé	3 585	4 148	115,70
Bérleti díjak	52 380	66 451	126,86
Szállítási költség	59 293	55 068	92,87
Javítási és szerviz költség.	25 167	41 796	166,07
Szakértői díjak	2 431	2 948	121,27
Hirdetés, reklám	5 771	8 790	152,31
Utazási, kiküldetés költség	2 608	3 048	116,87
Posta, telefon költség	24 776	27 262	110,03
Egyéb igénybevett szolgáltatások	17 064	18 907	110,80
Igénybevett szolg.összesen:	189 490	224 270	118,35
Hatósági díjak	2 625	4 288	163,35
Bankköltség	26 228	14 173	54,04
Biztosítási díj	3 980	4 061	102,04
Egyéb szolgáltatási díjak	2 513	770	30,64
Egyéb szolgált. összesen:	35 346	23 293	65,90
ANYAGJELL. KTS. összesen:	333 814	386 955	115,92

Az **ANYAGI KÖLTSÉGEK** 2016.évi összege **135,24 millió Ft**, amely az előző évi szinthez képest 28%-kal nőtt. A növekedés okai az alábbiak:

Az anyagi költségek 44%-át az **üzemanyag**-felhasználás **59,53 millió Ft** összegű költsége teszi ki, amely az előző évi költségszinthez képest 1,96 millió forinttal elmarad. Többek között ez annak köszönhető, hogy a 2015. évi árszinthez képest jóval kedvezőbb áron lehetett hozzájutni a gázolajhoz, valamint a gépjárművek esetében sokat számított a régi gépkocsik helyett új gépjárművek üzemeltetése.

A **műszaki anyagok** és **alapanyagok költsége 19,6 millió Ft** volt 2016. évben, amely **3,2 millió Ft-tal több az előző évi adathoz képest**. Ez a költség az alkatrész felhasználást, 216 e Ft értékben szerszámok beszerzését takarja.

Az **áram - és gázenergia 2016. évi** költsége 6,095 millió Ft volt, amely kisebb mértékű eltéréssel a 2015. évi szintet éri el költség tekintetében.

Az **egyéb anyagok költsége** 2016-ben **23,1 millió Ft** volt, amely 8%-kal haladta meg az előző évi összeget. Ebből az összegből **számlanyomtatványra** (rezsiboxos nyomtatvány), számlalevél borítékra, egyéb borítékra, nyomtatott csekk nyomtatványra és egyéb irodaszerekre 8,4 millió Ft-ot, **munkaruha, védőruha vásárlásra** pedig 2,1 millió Ft-ot költöttünk. Takarítószerre 0,6 millió Ft-ot, védőitalra 0,59 millió Ft-ot, felvásárolt hulladék papírra anyagok vásárlására **összesen 4,9 millió Ft-ot** fordítottunk. Új belépőknek biztosított edényzet anyagköltsége 1,5 millió Ft, egyéb felmerült anyag költségek 5,1 millió Ft értékben

Az előző év összehasonlítása érdekében önálló sorban mutatjuk be a hulladéklerakóban felhasznált anyagok költségét, amely nem nevezhető szokásos működési költségek közé, amely 26,9 millió Ft. Ennek elemzéséhez kevés csak a számszaki változást megvizsgálni, az a munkafolyamat okozta ezt a nagy növekedést, amely a depónián egész évben folyamatosan végzett munkálatok összessége, nagyrészen a rekultivációs tartalék terhére, részben a tárgyév költségének terhére számoltuk el. (pl.: hulladéklerakó tér takarása, külső és belső elválasztó

töltések építésére). Ezek a munkák nagymennyiségű elősorban föld felhasználását jelenti, amely növeli ugyan az anyagköltséget, de a bevételi oldalon is jelentkezik a tartalék feloldása.

Az **IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK** 2016. évi teljes költsége **224,27 millió Ft** volt, amelynek összege a tavalyi szintet 8 millió Ft-tal haladja meg.

A szolgáltatásokból legnagyobb összegű költséget 2016-ban is a bérleti díjak tették ki, amelyek összege **66,4 millió Ft** volt. Ebből legnagyobb a **Hajdúsági Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulással** fennálló üzemeltetési szerződés alapján a hulladéklerakó telep építményei és gépi berendezései használatáért **44 millió Ft összeggel terhelte ezt a költséget.**

A bérlet díjak többi részéből a bérelt telephely és irodaépület, ügyfélszolgálati helyiség használatáért merült fel. A hulladéklerakón végzett munkálatokhoz gépeket béreltünk, irodatechnikai eszközök, szoftverek bérleti díja megduplázódott a vállalt bérszámlázási szerződés teljesítése miatt, valamint a szelektívgyűjtést hirdető, szemléletformálási rendezvényekhez a helységek bérleti díja tette ki költségnövekedést.

A szolgáltatási költségeken belül a **41,8 millió Ft összegű javítási - és szervizköltség**, amely az előző évi költségszinthez képest jelentősen megnövekedett. A gépjárművek műszaki vizsgáztatása 2 évente merül fel, amely jelentős többlet karbantartási és javítási költséget is generál. Valamint a lerakóban működő gépek elhasználódását, megóvását jelentő javítások, karbantartások költsége is ebben az időszakban merült fel.

A **szállítási költségek** összege 2016-ban összesen **55,7 millió Ft** volt. A szokásos fuvar költségek merültek fel: a HHG Kft. gépjárművel **hulladékszállítást végző** Polgári Önkormányzat **Városgondnoksága** által kiszámlázott szolgáltatási költség, amelynek **26,5 millió Ft** volt az éves összege, ez a költség 2 millió Ft-tal kevesebb összegben merült fel az előző évihez képest; valamint a hulladéklerakó telepen elvégzett föld szállítással 23,5 millió Ft szállítási költség merült fel a 2016. évben.

A **szakértői díjak** 2016. évi összege **2,9 millió Ft** volt, amely az előző évihez képest 21%-os növekedés mutatkozik. Ezen költségekben a jogi képviselet, a tervezői díjak, a könyvvizsgálat díja, egyéb szakértői díjak merülnek fel. A kisebb mértékű növekedést az állandó jelleggel megbízott jogi képviselet díja teszi ki, mivel a 2016. év elején jogi képviselő váltás történt a Kft. -nél.

A **reklám-, és hirdetési díjakra** felmerült költség **8,79 millió Ft** volt. Az előző évhez képest felmerült 3 millió Ft-os többletköltség a Hajdúsági üvegjárat című OKTF NHI által támogatott tevékenység beindításával kapcsolatos költséget teszi ki. Itt felmerül még a honlapunk folyamatos karbantartásával kapcsolatos költség, kiadványok, szórólapok, a szolgáltatásunkkal kapcsolatos hirdetések díja.

Az **utazási, kiküldetési költségek** 2016. évi összege 3,05 millió Ft volt, amelyek egy részét az egyes munkavállalók hivatalos célú utazásának költsége, valamint a tevékenységünk ellátásához kapcsolódó kötelezően fizetendő úthasználati díjai teszik ki.

A **posta- és telefonköltség** 27,2 millió Ft, amelyből 25,8 millió Ft a postázással felmerült költségek. 2016. évben jelentősen megnövekedett ez a költség a 2015. évihez képest, főleg azért, mert a 2016-ik évi számlázási tevékenységgel kapcsolatban felmerült számlalevelek postázásával, valamint a tárgyévben kiküldött fizetési felszólítólevél mennyisége miatt is emelkedett a megfizetett postai szolgáltatás díja. Ennek a költségnek megtérült a nagyrésze a bérszámlázással kapcsolatos bevételünkben.

Az **anyagjellegű egyéb igénybevett szolgáltatások** 2016. évi költsége **18,9 millió Ft** volt.

Ezekből a szolgáltatásokból **6,3 millió Ft**-ot fordítottunk **vagyonvédelemre** (telepőrzésre), **3,5 millió Ft**-ot **vegyszerre**, a díjbeszedéssel kapcsolatban **2,8 millió Ft** költség merült fel. **Környezetvédelmi** vizsgálatokra, szoftverfejlesztésre, szoftvermódosításra, support díjakra, szaklapok előfizetésére, egyéb díjakra együttesen **5 millió Ft**-ot fordítottunk. A dolgozók oktatására, **továbbképzésére 1,3 millió Ft**-ot fordítottunk.

Az **EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK** 2016. évi költségei **23,3 millió Ft**-ot tettek ki.

Ezen belül a **bankköltség 14,2 millió Ft** volt, amely az előző évitől azért maradt el, mert nem a Kft-nél merült már fel teljes évben a csekkfeldolgozás díja, hanem az NHKV Zrt-nél. A banki költségek jelentős része a posta által felszámított közreműködési díj 10,7 millió Ft összegben merült fel.

A biztosítási díjakra **4,2 millió Ft**-ot fordítottunk, amelyek 55%-át a gépjárművek kötelezőfelelősség biztosítása és a casco díja képezi. Hatósági díjak között **4,5 millió Ft**-al merült fel, melyből 3,1 millió Ft a regisztrációs díj, **0,6 millió Ft** tagsági díj.

A személyi jellegű ráfordításokat a **bérköltség, bérjárulékok** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** képezik. Ezen költségek 2016. évben felmerült összege **348 millió Ft**.

A személyi költségekből a HHG Kft. **2016. évi BÉRKÖLTSÉGE 249,27 millió Ft** volt. A dolgozói állomány bérköltsége 242,96 millió Ft, a kifizetett megbízási díjak éves bérköltsége 2,03 millió Ft, az egyszerűsített foglalkoztatásban dolgozók bérköltsége 4,27 millió Ft.

A **bérjárulékok 65,85 millió Ft**, a **személyi jellegű egyéb kifizetések** képezik. Ezen költségek 2016. évben felmerült összege **298 millió Ft** volt.

AMORTIZÁCIÓ, BERUHÁZÁSOK

A HHG Kft. alapításakor tárgyi eszközök nem kerültek be apportként (nem növelték az alaptőkét). Így az amortizációs költségeket csupán a 2005. évtől beszerezett illetve megvalósított tárgyi eszközök után valamint a 2008. év végére megvalósult hulladéklerakó telep bővítésének tárgyi eszköz értéke után lehetett elszámolni. Miután üzembe helyeztük a kibővített hulladéklerakót és nagy értékű gépjárműveket vásároltunk, **2009-ben és 2010-ben** ugrásszerűen **megnőtt az amortizáció** összege.

2013-ban 82,8 millió Ft értékcsökkenési leírást számoltunk el. Az amortizáció növekedése a különféle új gépjárművek beszerzéséből következett. A 2016. évben elszámolt amortizációs költség 117 059 e Ft, amelyből 2,6 millió Ft a kisértékű eszközök tervszerinti amortizációs összege.

A 2016. év folyamán beruházási kiadásokra 57,78 millió Ft-ot fordítottunk.

A fenti beruházási összegből 2016. év folyamán az alábbi jelentősebb eszközbeszerzéseket valamint építési beruházásokat valósítottuk meg:

- **11,5 millió Ft értékben** a Czégényi úti lerakó területén lévő épületrészek felújítása,
- **7,9 millió Ft értékben** meglévő géphez szerelhető törőkanál került beszerzésre,
- **2,2 millió Ft értékben** bontókalapács került beszerzésre,
- **17 millió Ft értékben** 4 db használt hulladékszállító gépjárművet vásároltunk meg a Hajdúsági Szilárd Hulladéklerakó és Hasznosító Társulástól és átalakítottunk 2 db járművet billenősré,
- **7,9 millió Ft értékben** 1 db targoncát vásároltunk a Czégényi úti lerakó tevékenységéhez, **2,2 millió Ft** értékben bálafogó eszközt vásároltunk, 2 millió Ft -ért út aszfaltozás történt,
- **7,1 millió Ft értékben** 30 m³-es konténereket gyártattunk, és meglévőket újjáéltattunk fel,
- **1,95 millió Ft értékben** egyéb műszaki jellegű gépeket, berendezéseket szereztünk be. (pl.: navigációs-rendszerhez tartozó berendezések, műhelyprés, hegesztőgép, laptopot, porszívó, stb)

KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az **egyéb ráfordítások** teljes összege 2016-ban **152,9 millió Ft** volt.

Az egyéb ráfordítások nagy része a 2013. év elejétől bevezetett hulladék **lerakási járulék** volt. Ennek összege - a lerakott hulladék mennyisége alapján – **107,2 millió Ft** volt. Ezenkívül adójellegű ráfordítás volt a **2,64 millió Ft** összegű **innovációs járulék**.

A 365 napot meghaladó hulladékszállítási díjhátralékok után **2016. évben értékvesztést nem** számoltunk el. Ezen felül a felszámolóbiztos információi alapján **fenntartjuk a 30 millió Ft értékvesztést** számolunk el a Civis Globál Zrt.-nél befektetett összegére.

Tárgyi eszközök eladása miatt az eladott eszközök értékkivezetése alapján felmerült összeg egyéb ráfordításként: **12,27 millió Ft.**

A beruházási szándék változása miatt kiveztünk **1,62 millió Ft** értékű tervezési szinten megállt költséget.

A HHG Kft működési területéhez tartozó önkormányzatoknak **17,4 millió Ft** összegű **helyi iparüzési adót**, valamint **4,47 millió Ft gépjármű adót** fizettünk ki. Környezetvédelmi hatóságok részére kifizetett bírságok, egyéb díjak, elengedett kamat, bírság **7,3 millió Ft.**

A **látványsportok támogatására** az előző évhez hasonlóan a 2016. évben sem került sor.

A **pénzügyi ráfordítások** 2016. évi összege **2,66 millió Ft** volt, amely 4,3 millió Ft-tal kevesebb volt a 2015. évinél. Ezek a kiadások túlnyomó részben a pénzügyi lízingre vásárolt gépjárművek lízingdíj részeként megfizetett kamatból, valamint az árfolyamveszteségekből tevődtek össze.

8./ MUNKAÜGYI HELYZET

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. a Czegényi úton levő Hulladéklerakó Telepén valamint a Radnóti u. 1. alatti központi telephelyén és irodájában a 2015. év folyamán átlagosan **79 fő teljes munkaidős** alkalmazottat, valamint **4 fő részmunkaidős szellemi foglalkozású** munkatársat foglalkoztatott.

Az **alkalmazottak összetétele** munkakörök szerint az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	2015. tény (fő)	2016. tény (fő)
Teljes munkaidős létszám:	81 fő	79 fő
ebből: hulladéklerakó telep	24 fő	24 fő
Szállítás (gépjárművezetők, rakodók)	40 fő	39 fő
Fizikai állomány összesen:	64 fő	63 fő
Szellemi foglalkozású összesen:	21 fő	19 fő
Ebből: Részmunkaidős foglalkoztatás	4 fő	3 fő
Állományi létszám összesen:	85 fő	82 fő

A kimutatásból látható, hogy 2015-ben a **teljes munkaidős** létszám 2 fővel több volt, így a teljes munkaidős **átlaglétsszám 79 fő-re csökkent a 2016. évben.**

A **felügyelőbizottság tagjai** részére elszámolt tiszteletdíj éves összege: 2 100 e Ft. Egyéb juttatásban a felügyelőbizottság tagjai nem részesültek.

A Kft. ügyvezetője munkaviszonyban látja el a Kft. ügyvezetését.

9./ PÉNZÜGYI HELYZET, A 2016. ÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az **eszközök és források** állománya, ezen belül a pénzeszközök, pénzügyi elszámolások és követelések, valamint a fizetési kötelezettségek 2016-ben az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	2015. dec. 31-én (ezer Ft)	2016. dec. 31-én (ezer Ft)	Index (2015=100)
Befektetett eszközök	668 411	596 834	89,29%
Készletek	9 591	10 130	105,62%
Pénzeszközök és értékpapírok	388 819	422 140	108,57%
Követelések	635 043	782 180	123,16%
Aktív időbeli elhatárolások	40 499	1 336	3,30%
ESZKÖZÖK összesen :	1 742 363	1 812 620	104,03%
Törzstőke	3 100	3 100	0%

Adózott eredmény	-70 873	23 855	-
Eredménytartalék	1 105 436	1 019 563	92,23%
Lekötött tartalék	0	15 000	-
Saját tőke összesen:	1 037 663	1 061 518	102,30%
Hosszú lejáratú kötelezettség	14 005	0	-
Rövid lejáratú kötelezettség	458 487	524 625	114,42%
Passzív időbeli elhatárolások	232 208	226 477	97,53%
FORRÁSOK összesen :	1 742 363	1 812 620	104,03%

Az eszközök és források mérlegszerű kimutatását értékelve megállapítható, hogy 2016-ban a **befektetett eszközök értéke** 11% %-kal, **azaz 71,58 millió Ft-tal** csökkent. **Ehhez az összevont értékhez a tárgyi eszközök nettó értéke 71,74 millió Ft-tal** járult. Az immateriális javak mérlegértéke pedig 194 e Ft-tal nőtt. A befejezetlen beruházás értéke 7,69 millió Ft-tal kevesebb. A **befektetett pénzügyi eszközök** sem jelentős mértékű a csökkenés, mely -28 e Ft-tal változtatta meg a 2016. év végi mérlegértékét

A **pénzeszközök és értékpapírok értéke** 2016. év végén **422,14 millió Ft** volt, amely az egy évvel korábbi összeghez viszonyítva **33,7 millió Ft-tal nőtt összességében**. Ez a változás annak köszönhető, hogy az NHKV Zrt működésének köszönhetően nem kell vevői tartozásállomány keletkezésétől tartanunk, ugyanis egyösszegű negyedéves bontásban megkapjuk a munkánkért járó díjat. A Követelés állomány az NHKV zrt-nél keletkezik.

A **vevőállomány** alakulása 2016 év végére jelentősen nőtt az előző évhez képest, de a vevőkövetelésből 298 millió Ft, csak az NHKV Zrt-vel szemben áll fenn- melyet 2017. március elején meg is fizetett- 2016. év végi teljes összeg az NHKV Zrt felé fennálló követelés nélkül **329,4 millió Ft**. A 2015.évi hasonló adata 429,77 millió Ft.

A 2013. január 1-től a díjhátralékok **behajtása a NAV hatáskörébe** került. A 2016. év folyamán sikeres NAV - átadással elkezdődött a tartozások behajtása a nemfizető ügyfelek felkutatása. A NAV a végrehajtási eljárása során számos módszerrel be tudja hajtani a hulladékdíj tartozásokat. A munkájuk eredménye már az 2016. év végi követelésállomány nagyságrendi csökkenésében is megmutatkozik. Valamint a saját követelés-kezelésünk is hozzájárul az ügyfeleink tartozásának csökkenéséhez. A részletfizetés lehetősége, amelyet felajánlunk a nehéz anyagi helyzetben élő, de fizetni akaró ügyfeleink részére is megoldás arra, hogy beszedjük a követeléseinket.

10. GAZDASÁGI MUTATÓK ALAKULÁSA :

A.) Jövedelmezőségi mutatók:

- a.) Árbevétel-arányos nyereség alakulása : **100 Ft nettó árbevételre jutó üzleti eredmény**

$$\text{Üzleti eredmény (veszteség) / Nettó árbevétel} \times 100 \\ 38\,742 \text{ e Ft} / 1\,020\,757 \text{ e Ft} \times 100 = 3,80 \text{ Ft} \quad (2015. -7,63 \text{ Ft})$$

- b.) Saját tőke jövedelmezősége : **100 Ft saját tőke-értékre jutó szokásos vállalkozási eredmény**

$$\text{Adózás előtti eredmény / Saját tőke} \times 100 \\ 40\,306 \text{ e Ft} / 1\,061\,518 \text{ e Ft} \times 100 = 3,79 \text{ Ft} \quad (2015. -6,65 \text{ Ft})$$

B.) Hatékonysági (teljesítmény) mutatók:

- a.) Az élőmunka hatékonysága: **1 fő munkavállalóra jutó nettó árbevétel**

$$\text{Nettó árbevétel / Átlagos állományi létszám} \\ 1\,020\,757 \text{ e Ft} / 82 \text{ fő} = 12\,448 \text{ e Ft} / \text{fő} \quad (2015. 10\,202 \text{ e Ft})$$

- b.) Az eszközhatékonyság alakulása: **100 Ft tárgyi eszközértékre jutó nettó árbevétel**

$$\text{Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök értéke} \times 100 \\ 1\,020\,757 \text{ e Ft} / 596\,834 \text{ e Ft} \times 100 = 171,03 \text{ Ft} \quad (2015. 130,07 \text{ Ft})$$

- c.) Az eszközök megtérülési mutatója: A tárgyi eszköz -és készletérték 1 éven belüli megtérülésének mértéke

$$\text{Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök + Készletek átlagos értéke} \\ 1\,020\,757 \text{ e Ft} / (666\,733 + 596\,834 + 9\,591 + 10\,130) : 2 = 1,59\text{-szer} \text{ térül meg}$$

C.) Likviditási (pénzügyi helyzetet jellemző) mutatók :

- a.) Likviditási mutató (gyors ráta) : 100 Ft rövid lejáratú kötelezettségre jutó likvid pénzeszköz

$$\text{Likvid pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek} \times 100 \\ 422\,140 \text{ e Ft} / 524\,625 \text{ e Ft} \times 100 = 80,46 \text{ Ft} \quad (2015. 84,81 \text{ Ft})$$

- b.) A vevők átlagos átfutási ideje: a vevő kintlévőségek átlagos kiegyenlítési ideje (Hány napi árbevételt kötnek le ?)

$$\text{Átlagos vevőállomány} \times 365 / \text{Nettó árbevétel} \\ \{(429\,772 + 627\,473) / 2\} \times 365 / 1\,020\,757 = 189 \text{ napi árbevételt kötnek le}$$

2015.évi adat: 177 napi árbevételt kötött le.

D.) Vagyoni helyzet vizsgálatának mutatói :

- a.) Befektetett eszközök értékének aránya: 100 Ft összes eszközértékre jutó befektetett eszközérték

$$\text{Befektetett eszközök értéke / Összes eszközérték} \times 100 \\ 596\,834 \text{ e Ft} / 1\,812\,620 \text{ e Ft} \times 100 = 32,92 \text{ Ft} \quad (2015. 38,37 \text{ Ft})$$

- b.) A saját tőke és az összes forrás aránya: 100 Ft összes forrásértékre jutó saját tőke összege

$$\text{Saját tőke összege / Összes forrás (Mérleg főösszeg)} \times 100 \\ 1\,061\,518 \text{ e Ft} / 1\,812\,620 \text{ e Ft} \times 100 = 58,56 \text{ Ft} \quad (2015. 59,56 \text{ Ft})$$

Hajdúböszörmény, 2017. május 05.



Kathy Zsigmond
ügyvezető igazgató

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. [HKG 48]
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Tel.: 52/371-622 Fax: 52/371-878
Adószám: 1338132-08 Cégjegyzék: 09-02-010851
Bankszám: 10201006-50250087-00000000

Megnevezés	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		
(Működési cash-flow. 1 – 18. sorok)	113 606	129 551
1. Adózás előtti eredmény	- 69 098	40 306
2. Elszámolt amortizáció	113 235	117 059
3. Elszámolt értékvesztés		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 725	-2 368
6. Szállítói kötelezettség változása	-5 957	13 994
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	35 795	71 255
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-10 718	-5 731
9. Vevői követelések változása	-6 658	-200 577
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	49 357	72 901
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	6 700	39 163
12. Fizetett társasági adó (nyereség után)	-1 775	-16 451
13. Fizetett osztalék		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás		
(Befektetési cash-flow : 21-26. sorok)	-87 771	-43 142
14. Befektetett eszközök beszerzése	-94 171	-57 781
15. Befektetett eszközök eladása	6 400	14 639
16. Kapott osztalék		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás		
(Pénzügyi cash- flow : 31-41. sorok)	-71 858	-33 088
17. Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18. Kötvény kibocsátás bevétele		
19. Hitel felvétel		
20. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök visszafizetése	28	28
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény visszafizetés		
24. Hitel törlesztés ill. visszafizetés	-71 886	-33 116
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni hosszúlejáratú kötelezettség		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I.+II.+III. sorok)	-46 023	53 321

Cash flow kimutatás 2016. december 31.

Tájékoztató rész:

2016.évi Kiegészítő melléklet
2. sz. melléklete

Eredménykimutatás Szt. 3sz. Melléklete alapján összköltség eljárással, "A" változat	Társaságra vonatkozó adatok (Ft)	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok* (Ft)
a	b	c
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 020 757 059	994 964 204
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 020 757 059	994 964 204
03. Saját termelésű készletek állomány változása		
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-2 183 344	-2 183 344
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 183 344	-2 183 344
V. Egyéb bevételek	25 556 882	4 639 370
Ebből: visszaírt értékvesztés	66 058	66 058
05. Anyagköltség	135 243 658	127 851 240
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	224 269 661	224 269 661
07. Egyéb szolgáltatások értéke	23 292 751	23 292 751
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 147 290	-
09. Eladott szolgáltatások értéke	1 270	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások	386 954 630	375 413 652
10. Bérköltség	249 266 347	229 605 310
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 276 549	31 457 652
12. Bérjárulékok	65 849 268	62 248 947
V. Személyi jellegű ráfordítások	348 392 164	323 311 909
VI. Értékcsökkenési leírás	117 058 895	117 058 895
VI. Egyéb ráfordítások	152 982 994	146 075 994
Ebből: értékvesztés	-	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III-IV+V-VI)	38 741 914	35 559 780
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 224 015	4 224 015
VII. Pénzügyi műveletek bevétele	4 224 015	4 224 015
15. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 660 213	2 660 213
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 660 213	2 660 213
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	1 563 802	1 563 802
C. Adózás előtti eredmény (A+B)	40 305 716	37 123 582
Adófizetési kötelezettség	16 451 000	16 451 000

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2016.12.31

Mérleg Szt. 1sz. Melléklete alapján "A" változat		Társaságra vonatkozó adatok (Ft)	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vo- natkozó adatok* (Ft)
Eszközök (aktívák)	a	b1	b2
A. Befektetett eszközök		596 833 563	596 833 563
I. Immateriális javak		1 758 037	1 758 037
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok		1 758 037	1 758 037
4. Szellemi termékek			
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak érték helyesbítése			
II. Tárgyi eszközök		594 990 002	594 990 002
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ér- tékű jogok		237 619 442	237 619 442
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		306 086 005	306 086 005
3. Egyéb berendezések, felszerelések, jár- művek		9 818 044	9 818 044
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások		41 466 511	41 466 511
6. Beruházásokra adott előlegek			
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök		85 524	85 524
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalko- zásban			
3. Egyéb tartós részesedés		20 000	20 000
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5. Egyéb tartósan adott kölcsön		65 524	65 524
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő érték- papír			
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhe- lyesbítése			
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B. Forgóeszközök		1 214 450 414	1 211 268 280
I. Készletek		10 130 144	10 130 144
1. Anyagok		7 019 880	7 019 880
2. Befejezetlen termelés és félkész termé- kek		-	-

3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5. Áruk	3 110 264	3 110 264
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	782 179 442	778 997 308
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	627 473 101	627 473 101
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	39 462 820	39 462 820
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Váltókövetelések		
5. Egyéb követelések	115 243 521	112 061 387
6. Követelések értékelési különbözete		
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	-	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Egyéb részesedés		
3. Saját részvények, saját üzletrészek		
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
5. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	422 140 828	422 140 828
1. Pénztár, csekkek	3 761 401	3 761 401
2. Bankbetétek	418 379 427	418 379 427
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 336 282	1 336 282
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	645 292	645 292
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	690 990	690 990
3. Halasztott ráfordítások		
Eszközök összesen	1 812 620 259	1 809 438 125
Források (passzívák)		
D. Saját tőke	1 061 518 036	1 058 335 902
I. Jegyzett tőke	3 100 000	3 100 000
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék	1 019 563 320	1 019 563 320
V. Lekötött tartalék	15 000 000	15 000 000
VII. Adózott eredmény	23 854 716	20 672 582
E. Céltartalékok	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3. Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	524 624 659	524 624 659
I. Hátrasorolt kötelezettség	-	-

1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	524 624 659	524 624 659
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	13 995 764	13 995 764
3. Vevőktől kapott előlegek	800 000	800 000
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	346 582 847	346 582 847
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 491 385	10 491 385
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	152 754 663	152 754 663
9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	226 477 564	226 477 564
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	199 600 809	199 600 809
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 644 552	14 644 552
3. Halasztott bevételek	12 232 203	12 232 203
Források összesen	1 812 620 259	1 809 438 125