

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2017. évi

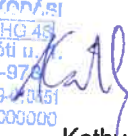
ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Kelt: Hajdúböszörmény, 2018. április 23.

Cég képviselője:

HAJDÚSÁGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KFT. HHC 45
4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
Tel.: 52/371-622 Fax: 52/371-976
Adószám: 13321134-2-09 Cégj. szám: 09-09-00451
Banksz. sz.: 10201006-50250697-00000000


Kathy Zsigmond
ügyvezető igazgató

1. / A társaság bemutatása

A **Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**ot 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 törzsbetétei 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:** szennyeződés-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:

- **Szóllós 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 2017. január 01-től 2017. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készül, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

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

A mérlegkészítés választott időpontja: 2018. 03. 31.

- 2017. 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 2017. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Dr. Domján Anna, (002617 kamarai tagsági szám) 4032 Debrecen, Károli Gáspár u. 8.. sz. A 2017. évben:

- A felszámolt könyvvizsgálói díj 100 %-ban a beszámoló könyvvizsgálatáért 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.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása 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. 2017-ben működésének és üzleti tevékenységének 13. 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 2017. évben.

- 2013. január 1 napjával hatályba lépett törvényi előírások, változások rendelkezései alapján bevezetésre került a hulladéklerakási járulék. A hulladéklerakási járulék mértéke 6 000 Ft/ tonna.

A 2016. április 01-jén hatályba lépett jogszabályok gyökeresen megváltoztatták cégünk életét. 2016. áprilisától az NHKV Zrt - a vonatkozó jogszabályok alapján - által megállapított Szolgáltatási díjra voltunk jogosultak 2017. december 31-ig.

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

Az összefoglaló megállapítások után a Kft. 2017. 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 2017. dec. 31.
Immateriális javak	3 219	26	0	3 245
Tárgyi eszk.összesen:	1 259 236	116 633	108 543	1 267 326
ebből: építmények	445 534	2 540	0	448 074
gépek, járművek	733 561	27 912	37 991	723 482
egyéb gép, berend.	38 674	23 051	0	61 725
befejezetlen beruházás	40 467	63 130	69 552	34 045
Beruházásra adott előleg	1 000	0	1 000	0
Befektetett p.ü. eszk.-ök	86	0	29	57
BEFEKTETETT eszk.:	1 262 541			1 270 628

Megnevezés	Halmazott écs. 2016. jan 01.	2017. évi értékcsökk.	Nettó érték 2016. dec. 31.	Nettó érték 2017. dec. 31.
Tárgyi eszk.összesen:	664 246	98 284	594 990	530 198
ebből: építmények	207 915	29 164	237 619	210 995
gépek, járművek	427 475	64 584	306 086	256 825
'17-ben écs kivezetés		-25 402*		
egyéb gép, berend.	28 856	4 536	9 818	28 333
befejezetlen beruházás	0	0	40 467	34 045
Beruházásra adott előleg	0	0	1 000	0
Immateriális javak	1 461	458	1 758	1 326
Befektetett p.ü eszközök	0	0	86	57
BEFEKTETETT eszk.:	665 707	98 742*	596 834	531 581

A 2017. év végén a tárgyi eszközök bekerülési (bruttó) értéke 8 090 e Ft-tal nőtt. 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 1 326 e Ft értékben.
- **Ingtatlanok** között üzemeltetésre átvett ingatlanon végzett beruházásokat, valamint az üzleti években üzembe helyezett épületeket, építményeket tartja nyilván 210 995 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: sószóró gép, acél konténereket, (felsorolás nem teljes körű). A műszaki berendezések együttes értéke 256 825 e Ft.
- **Egyéb gépek, berendezések** között az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai berendezések kerültek könyvelésre 28 333 e Ft értékben. 2017. eladásra került 2 db tehergépjármű, és 1 db személygépjármű.
- **Befejezetlen beruházások** állománya 2017. december 31-én 34 045 e Ft,
- a beruházásokhoz adott előleget 2017. év végével nem tartunk nyilván.
 - Terven felüli leírás: 2017. évben nem elszámolt el a Kft.
- A Kft az alábbiakban felsorolt befektetésekkel bír 2017. év december 31-én **20 e Ft** értékben:
 - 20 e Ft alaptőkével járult hozzá a Köztisztasági Egyesület tagságához.
- **Egyéb adott kölcsön:** értéke a beszámolóban **37 e Ft** 2017. dec. 31-én.

FORGÓESZKÖZÖK

- Készletek

A 2017. évi mérlegben a kimutatott **készlet** – leltár alapján – **értéke 6 259 e Ft**, ez az érték az előző évhez képest 3 871 e Ft-tal csökkent.

Anyagkészlet értéke: 4 257 e Ft

Befejezetlen term.: 0 e Ft

Árukészlet értéke: 2 002 e Ft.

- Követelések

Értékelés a számviteli törvény előírása szerint.

Főbb követelések:

1. Vevők /Értékvesztéssel csökkentett összeg/ Értékvesztés: 119 302 e Ft	865 985 e Ft
---	--------------

Nyitó érték:	106 956 e Ft
--------------	--------------

Tárgyévi növekedés	12 346 e Ft
--------------------	-------------

Tárgyévi csökkenés:	0 e Ft
---------------------	--------

Záró érték:	119 302 e Ft
-------------	--------------

2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:	25 140 e Ft
---	-------------

Ebből: 22,73 M Ft a Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tartozása az általa beszedett hulladékszállítási díjjal)

3. Költségvetésel szembeni kötelezettség „T” jell. egyenleg (követelés)	21 169 e Ft
--	-------------

4. Helyi adók túlfizetés összege:	54 e Ft
-----------------------------------	---------

5. Egyéb követelés (értékvesztéssel csökkentett):	91 529 e Ft
---	-------------

Ebből: - Hbvsz zrt. által beszedett hulladékszállítási díj, 83,72 m Ft

- Ajánlati biztosíték: 6 000 e Ft

- Kamatköv.: 1392 e Ft

- Egyéb: 1184 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	1 003 877 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 2017. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal és pénztárjelentéssel egyező. **Pénzeszközök értéke a mérlegben 151 833 e Ft.**

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2017. december 31-én aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 12 427 e Ft, amiből 11 466 e Ft 2018. I. negyedévben számlázott, de 2017. évet érintő bevételekből adódik. A költségek időbeli elhatárolása 961 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: 569 e Ft (nyereség).

A mérlegben szereplő **saját tőke** értéke 2017. december 31-én: **1 062 087 e Ft**.

Megnevezés	adatok ezet Ft-ban							
	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitóállomány a 2017. év elején	3100	0	0	1019563	15000	0	23855	1061518
ST összetétel változás								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0	0	0	23855	0	0	-23855	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	11992	-11992	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
összesen	0	0	0	35847	-11992	0	-23855	0
A Saját tőke értékének változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	569	569
Összesen	0	0	0	0	0	0	569	569
Záróállomány 2017. év végén	3100	0	0	1055410	3008	0	569	1062087

KÖTELEZETTSÉGEK

- Hátrasorolt kötelezettséget a Kft nem szerepeltet mérlegében
- Hosszú lejáratú kötelezettséget a Kft nem szerepeltet a mérlegben.

Lízing- és kölcsön szerződés alapján sem áll fenn kötelezettsége a Kft-nek, az előző évben fennálló rövid lejáratú fizetési kötelezettségének a Kft eleget tett.

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettség: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 456 958 e Ft, melyből:

1. Szállítóval szembeni tartozás 308 653 e Ft-os összege,
2. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség: 3 164 e Ft,
3. Hulladék lerakási járulékfizetési kötelezettség: 41 885 e Ft,
4. Költségvetési egyéb adófizetési kötelezettség: 2 508 e Ft,
5. Munkavállalóknak járó bérkifizetésből, valamint bérletiltás összegből eredő kötelezettség 13 986 e Ft összegben,
6. Bérek utáni járulékok, adók: 11 154 e Ft,
7. 2018.évben esedékes áfa fizetési kötelezettség 3 002 e Ft,
8. Vevőtől kapott előleg: 1 575 e Ft,
9. Biztosítéki kötelezettség: 753 e Ft,
10. Elismert vevőkövetelésből: 70 118 e Ft,
11. Ügyfelek téves befizetései: 160 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Záró értéke:	456 958 e Ft
Nyitó könyv szerinti érték:	524 625 e Ft
Tárgyévi növekedés:	0 e Ft
Tárgyévi csökkenés:	67 667 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás

2017. december 31-én a passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 186 932 e Ft, amely egyrészt a 2018-ban kiszámlázott, de 2017. évet érintő költségekből, a Kft-nél a lerakó utógondozásához képzett bevételek, valamint fejlesztési támogatás időbeli elhatárolásából.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	171 858 e Ft
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	4 599 e Ft
Halasztott bevételek:	10 475 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 alkalmazza az NHKV Zrt.

A lakossági szemétdíjak beszedése többféle módon valósult meg 2016.03.31-ig:

- Lakossági ügyfelek részére lehetőség van csoportos beszedési megbízással ill. készpénz átutalási megbízás **(sárga csekk)** alkalmazásával is megfizetni a hulladékszállítás díját.
- 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 saját bevételként.

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

Az NHKV Zrt. jogosult beszedni a díjakat a 2016. 04.01. és az azt követő elszámolási időszakokra. A számlázásban a lakossági számlázás tekintetében, közvetlenül a 2016.12. 31-ig tartó elszámolási időszakig, a vállalkozások, Önkormányzatoknak részére pedig 2017. 06. 30-ig tartó elszámolási időszakot bezárólag készítettük a számlákat a jogosult nevében, külön megállapodás alapján.

DÍJBÉVÉTELEK ALAKULÁSA

A lakosság, intézmények, gazdálkodó szervezetek részére kiszámlázott díjakból, településenként 2017 -ben az alábbi árbevétel keletkezett – összehasonlítva a 2016.évi bázissal. A díjbevétel településenkénti eloszlásánál, a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék ürítés literben mért mennyiségére eső díjbevételt mutatjuk ki.

Megnevezés	2016. év tény (ezer Ft)	2017. év tény (ezer Ft)	Index % (2016 = 100)
Hajdúböszörmény	198 839	223 041	112,17%
Balmazújváros	106 258	105 754	99,53%
Hajdúnánás	116 790	115 339	98,76%
Hajdúhadház	70 600	71 656	101,50%
Hajdúdorog	50 244	52 490	104,47%
Polgár	68 872	68 979	100,16%
Téglás	38 056	39 916	104,89%
Görbeháza	18 638	19 478	104,51%
Bocskai kert	17 866	18 411	103,05%
Hortobágy	11 904	12 375	103,96%
Újszentmargita	11 748	11 927	101,52%
Tiszagyulaháza	5 109	5 064	99,12%
Újtikos	6 029	5 989	99,34%
Folyás	2 103	2 079	98,86%
Hajdúsámson	71 321	74 518	104,48%
ÖSSZESEN:	794 377	827 016	104,11%

A hulladékszállításból keletkező árbevétel 2016. évről 2017. évre 4,11%-kal emelkedett, 32 639 e Ft-tal növekedett. Ez a növekedés 2017. évben is a 2016-ban hatályba lépett 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. 2016. első negyedévben még a rezsicsökkentett árbevételt könyvelhettük el. 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 követelésállomány.

ANYAGJELLEGŰ KÖLTSÉGEK

Ebbe a költségkategóriába tartoznak az anyagjellegű ráfordítások, az igénybevett szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások, amelyeket az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Költségnem	2016. év (e Ft)	2017.év (e Ft)	Index (2016=100)
Műszaki anyag, alapanyag	19 604	21 950	111,97%
Üzemanyagfelhasználás	59 527	63 247	106,25%
Áramdíj, vízdíj, gázdíj	6 095	5 254	86,20%
Egyéb anyag, fogyóeszközök	23 083	20 445	88,57%
Eseti anyagfelhasználás (lerakó)	26 935	32 900	122,15%
Anyagjellegű ráfordítás összesen:	135 244	143 796	106,32%
Eladott szolgáltatás, Elábé	4 148	40 216	969,53%
Bérleti díjak	66 451	53 588	80,64%
Szállítási, rakodási költség	55 068	159 174	289,05%
Javítási és szerviz költség.	41 796	52 817	126,37%
Szakértői díjak	2 948	5 828	197,69%
Hirdetés, reklám	8 790	8 026	91,31%
Utazási, kiküldetés,oktatás költség	3 048	2 773	90,98%
Posta, telefon költség	27 262	9 575	35,12%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	18 907	13 011	68,82%
Igénybevett szolg.összesen:	224 270	304 792	135,90%
Hatósági díjak	4 288	2 639	61,54%
Bankköltség	14 173	3 257	22,98%
Biztosítási díj	4 062	3 725	91,70%
Egyéb szolgáltatási díjak	770	949	123,25%
Egyéb szolgált. összesen:	23 293	10 570	45,38%
ANYAGJELL. költség összesen:	386 955	499 374	129,05%

Az **ANYAGI KÖLTSÉGEK** 2017.évi összege **143,8 millió Ft**, amely az előző évi szinthez képest 6,32%-kal nőtt. A növekedés okai az alábbiak:

Az anyagi költségek 44%-át az **üzemanyag**-felhasználás **63,25 millió Ft** összegű költsége teszi ki, amely az előző évi költségszinthez képest 6,25%-kal nőtt. Többek között ez annak köszönhető, hogy a 2016. évi árszinthez képest magasabb áron lehetett hozzájutni a gázolajhoz, valamint a gépjárművek esetében sokat számított a gépjárművek életkora.

A **műszaki anyagok** és alapanyagok költsége **21,95 millió Ft** volt 2017. évben, amely **2,3 millió Ft-tal több az előző évi adathoz képest**. Ez a költség az alkatrész felhasználást, szerszámok beszerzését takarja.

Az **áram - és gázenergia** 2017. évi költsége 5,3 millió Ft.

Az **egyéb anyagok** költsége 2017-ben **20,4 millió Ft** volt. Ebből az összegből nyomtatott csekk nyomtatványra és egyéb irodaszerekre 1,5 millió Ft-ot, **munkaruha, védőruha vásárlásra** pedig 2,6 millió Ft-ot költöttünk. Takarítószerre 1,3 millió Ft-ot, védőitalra 0,8 millió Ft-ot, felvásárolt hulladék papírra anyagok vásárlására **összesen 4,7 millió Ft-ot** fordítottunk. Új belépőknek biztosított edényzet anyagköltsége 3,8 millió Ft, egyéb felmerült anyag költségek 5,7 millió Ft értékben.

Az előző év összehasonlítása érdekében önálló sorban mutatjuk be a hulladéklerakóban felhasznált anyagok költségét, amely nem nevezhető szokásos működési költségnek. Ennek elemzéséhez nem elegendő a számszaki változást megvizsgálni. Az a munkafolyamat okozta ezt a nagy növekedést, amely a depónián egész évben folyamatosan végzett munkálatok összessége, nagyrészt a rekultivációs tartalék terhére, részben a tárgyév költségének terhére számoltuk el. 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** 2017. évi teljes költsége **304,792 millió Ft** volt, amelynek összege a tavalyi szinttől 35,9 %-kal több.

A szolgáltatásokból az egyik legnagyobb összegű költséget 2017-ben is a bérleti díjak tették ki, amelyek összege **53,6 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.

Az ezen felül felmerült díj, a bérelt-telephely és irodaépület, ügyfélszolgálati helyiség használatáért kerül felszámításra és elszámolásra.

A szolgáltatási költségeken belül a **52,8 millió Ft** összegű **javítási - és szervizköltség**, amely az előző évi költségszinthez képest jelentősen megnövekedett. A gépjárművek műszaki vizsgáztatása a hulladékszállító járművek esetében évente merül fel, amely jelentős többlet karbantartási és javítási költséget is generál. Valamint a lerakóban működő gépek elhasználódását, megóvását jelentő javítások, karbantartások költsége is folyamatos kiadást jelent.

A **szállítási, rakodási költségek** összege 2017-ben összesen **159,17 millió Ft** volt. A depónián történő munkák elvégzésén túl, a szokásos fuvarköltségek merültek fel: a HHG Kft. gépjárművel **hulladékszállítást végző** Polgári Önkormányzat **Városgondnoksága** által kiszámlázott szolgáltatási költség, amelynek **26,9 millió Ft** volt az éves összege. valamint a hulladéklerakó telepre és a telepen belül elvégzett föld- és egyéb szállítás költsége 45,2 millió Ft, rakodási gépi munkavégzések, valamint a depónián tárgyévi rekultiváció, valamint a rekultivációs keret terhére elszámolt munka értéke 69,9 millió Ft volt. (pl.: hulladéklerakó tér takarása, külső és belső elválasztó töltések építésére, gátépítés).

A **szakértői díjak 2017. évi összege 5,82 millió Ft**. 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

A **reklám-, és hirdetési díjakra** felmerült költség **8, millió Ft** volt. Itt felmerül még a honlapunk folyamatos karbantartásával kapcsolatos költség, kiadványok, szórólapok, a szolgáltatásunkkal kapcsolatos hirdetések díja.

Az **utazási, kiküldetési költségek** 2017. évi összege 2,3 millió Ft volt, amelyek egy részét az egyes munkavállalók hivatalos célú utazásának költsége, valamint a tevékenységünk ellátásához kapcsolódó kötelezően fizetendő megtett úttal arányos úthasználati díjak teszik ki.

A **posta- és telefonköltség** 27,2 millió Ft, amelyből 25,8 millió Ft a postázással felmerült költségek. 2017. évben jelentősen megnövekedett ez a költség a 2015. évihez képest, főleg azért, mert a 2017-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** 2017. évi költsége **13,01 millió Ft** volt.

Ezekből a szolgáltatásokból **7,4 millió Ft**-ot fordítottunk **vagyonvédelemre** (telepőrzésre), **3,5 millió Ft**-ot **vegyszerkezelésre**. **Környezetvédelmi** vizsgálatokra, szoftverfejlesztésre, szoftvermódosításra, support díjakra, szaklapok előfizetésére, egyéb díjakra együttesen **5 millió Ft**-ot fordítottunk. A dolgozók oktatására, **továbbképzésére 0,5 millió Ft**-ot fordítottunk.

Az **EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK** 2017. évi költségei **10,57 millió Ft**-ot tettek ki.

Ezen belül a **bankköltség 3,26** 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 elmaradásának oka: a posta által felszámított közreműködési díj az NHKV Zrt-nél jelentkezik.

A biztosítási díjakra **3,7** millió Ft-ot fordítottunk, amelyek 51%-át a gépjárművek kötelezőfelelősség biztosítása és a casco díja képezi. Hatósági díjak között **2,6** millió Ft-tal merült fel, mely illetékek, engedélyek, eljárási díjakból tevődik össze.

A személyi jellegű ráfordításokat a **bérköltség, bérjárulékok** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** képezik. A személyi költségekből a HHG Kft. **2017. évi** bérköltsége **247,945** millió Ft volt. A dolgozói állomány bérköltsége 241,2 millió Ft, a kifizetett megbízási díjak éves bérköltsége 0,720 millió Ft, az egyszerűsített foglalkoztatásban dolgozók bérköltsége 6,02 millió Ft.

A **bérjárulékok** 55,12 millió Ft, a **személyi jellegű egyéb kifizetések** 27,03 millió Ft.

Ezen költségek 2017. évben felmerült összege **329,99** millió Ft volt.

AMORTIZÁCIÓ, BERTUHÁZÁSOK

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 került elszámolásra.

2017-ban 98,7 millió Ft értékcsökkenési leírást számoltunk el. Az amortizáció növekedése a különféle új gépjárművek beszerzéséből következett.

A 2017. év folyamán beruházási kiadásokra 46 millió Ft-ot fordítottunk.

A fenti beruházási összegből 2017. év folyamán az alábbi jelentősebb eszközbeszerzéseket valamint építési beruházásokat valósítottuk meg:

- **12,7 millió Ft értékben** depónián kiépített gázfigyelő rendszer,
- **2,5 millió Ft értékben** 4 éves, használt kistehergépkocsit,
- **2,5 millió Ft értékben** a Czégényi úti lerakó területén lévő épületrészek felújítása,
- **9,6 millió Ft értékben** 1 db Ford Transit Custom gépjárművet,
- **5,7 millió Ft értékben** 1 db Opel személygépjárművet, és 3.6 millió Ft értékben 1 db Opel személygépjárművet
- **6,4 millió Ft értékben** 30 m³-es konténereket gyártattunk, és meglévőket újíttattunk fel,
- **2,9 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 2017-ben **211,75** millió Ft volt.

Az egyéb ráfordítások nagy része a 2013. év elejétől bevezetett hulladék **lerakási járulék** volt. Ennek összege - a lerakott hulladék mennyisége alapján - **155,8** millió Ft, (2016. évben 107,2 millió Ft) volt. Ezenkívül adójellegű ráfordítás volt a **2,7** millió Ft összegű **innovációs járulék**.

A 365 napot meghaladó hulladékszállítási díjhátralékok után **2017. évben értékvesztést 12,43** millió Ft-tal számoltunk el. Ezen felül a felszámolóbiztos információi alapján **fenntartjuk a 30** millió Ft értékvesztést számolunk el a Cívus Globál Zrt.-nél befektetett összegére.

Tárgyi eszközök eladása miatt az eladott eszközök értékkiemutatása alapján felmerült összeg egyéb ráfordításként: **12,59** millió Ft.

A HHG Kft működési területéhez tartozó önkormányzatoknak **17,9** millió Ft összegű **helyi iparüzési adót**, valamint **4,15** millió Ft **gépjármű adót** fizettünk ki. Környezetvédelmi hatóságok részére kifizetett bírságok, egyéb díjak, bírság **6,2** millió Ft..

A **pénzügyi ráfordítások** 2017. évi összege **121 e** Ft volt, amely 2,5 millió Ft-tal kevesebb volt a 2016. évinél. Ezek a kiadások 2016. évben túlnyomó részben a pénzügyi lízingre vásárolt gépjárművek lízingdíj részeként megfizetett

kamatból, valamint az árfolyamvesztésekből tevődtek össze. 2017-évben már nem jelentkezett egész évben lízing kamat, mivel a szerződések lejártak.

8./ MUNKAÜGYI HELYZET

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft. a Czégényi úton levő Hulladéklerakó Telepén valamint a Radnóti u. 1. alatti központi telephelyén és irodájában a 2016. év folyamán átlagosan **79 fő teljes munkaidős** alkalmazottat, valamint **3 fő részmunkaidős szellemi foglalkozású** munkatársat foglalkoztatott.

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

Megnevezés	2016 tény (fő)	2017. tény (fő)
Teljes munkaidős létszám:	79 fő	81 fő
ebből: hulladéklerakó telep	24 fő	26 fő
Szállítás (gépjárművezetők, rakodók)	39 fő	39 fő
Fizikai állomány összesen:	63 fő	65 fő
Szellemi foglalkozású összesen:	19 fő	18 fő
Ebből: Részmunkaidős foglalkoztatás	3 fő	3 fő
Állományi létszám összesen:	82 fő	84 fő

A kimutatásból látható, hogy 2017-ben a **teljes munkaidős** létszám 2 fővel több volt, így a teljes munkaidős **átlagléttség 81 fő-re változott a 2017. évben.**

A **felügyelőbizottság tagjai** részére elszámolt tiszteletdíj éves összege: 4 200 e Ft. Egyéb juttatásban a felügyelőbizottság tagjai nem részesültek.

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

9./ PÉNZÜGYI HELYZET, A 2017. ÉVI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az **eszközök és források** állománya, ezen belül a pénzeszközök, pénzügyi elszámolások és követelések, valamint a fizetési kötelezettségek 2017-ben az alábbiak szerint alakultak.

Megnevezés	2016. dec. 31- én	2017. dec. 31- én	Index
	(ezer Ft)	(ezer Ft)	(2016=100)
Befektetett eszközök	596 834	531 581	89,07%
Készletek	10 130	6 259	105,62%
Pénzeszközök és értékpapírok	422 140	151 833	108,57%
Követelések	782 180	1 003 877	123,16%
Aktív időbeli elhatárolások	1 336	12 427	3,30%
ESZKÖZÖK összesen:	1 812 620	1 705 977	104,03%
Törzstőke	3 100	3 100	0%
Adózott eredmény	23 855	569	-
Eredménytartalék	1 019 563	1 055 410	92,23%
Lekötött tartalék	15 000	3 008	-
Saját tőke összesen:	1 061 518	1 062 087	102,30%
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettség	524 625	456 958	114,42%
Passzív időbeli elhatárolások	226 477	186 932	97,53%
FORRÁSOK összesen:	1 812 620	1 705 977	104,03%

Az eszközök és források mérlegszerű kimutatását értékelve megállapítható, hogy 2017-ben a **befektetett eszközök értéke** 11% -kal, **azaz 65,25 millió Ft-tal csökkent. Ehhez az összevont értékhez a tárgyi eszközök nettó értéke 64,8 millió Ft-tal járult.** Az immateriális javak mérlegértéke pedig 432 e Ft-tal csökkent. A befejezetlen beruházás értéke 7,42 millió Ft-tal kevesebb. A **befektetett pénzügyi eszközök** sem jelentős mértékű a csökkenés, mely -29 e Ft-tal változtatta meg a 2017. év végi mérlegértékét

A **pénzeszközök és értékpapírok értéke** 2017. év végén **151,83 millió Ft** volt, amely az egy évvel korábbi összeghez viszonyítva **270,3 millió Ft-tal csökkent összességében.** Ez a változás annak köszönhető, hogy az NHKV Zrt működésének köszönhetően nem kell vevői tartozásállomány keletkezéséről tartanunk, ugyanis egyösszegű negyedéves bontásban megkapjuk a munkánkért járó díjat. A Követelés állomány az NHKV zrt-nél keletkezik. 2017. év végéig még hiányzott az utolsó negyedév elszámolása.

A **vevőállomány** alakulása 2017. év végére jelentősen nőtt az előző évhez képest, de a vevőkövetelésből 595,2 millió Ft, csak az NHKV Zrt-vel szemben áll fenn- melyet 2018. elején fogja megfizetni - 2017. év végi további vevőkövetelés **270,8 millió Ft, ez az adat 2016. évben 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 **2017. 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 2017. 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**

$$\text{Üzleti eredmény (veszteség) / Nettó árbevétel} \times 100 \\ 6\,112 \text{ e Ft} / 1\,089\,006 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{0,56 \text{ Ft}} \quad (2016. \quad 3,80 \text{ Ft})$$

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

$$\text{Adózás előtti eredmény / Saját tőke} \times 100 \\ 569 \text{ e Ft} / 1\,062\,087 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{0,05 \text{ Ft}} \quad (2016. \quad 3,79 \text{ Ft})$$

B.) Hatékonysági (teljesítmény) mutatók:

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

$$\text{Nettó árbevétel / Átlagos állományi létszám} \\ 1\,089\,006 \text{ e Ft} / 84 \text{ fő} = \mathbf{12\,964 \text{ e Ft / fő}} \quad (2016. \quad 12\,448 \text{ e Ft})$$

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

$$\text{Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök értéke} \times 100 \\ 1\,089\,006 \text{ e Ft} / 531\,581 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{204,86 \text{ Ft}} \quad (2016. \quad 171,03 \text{ Ft})$$

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

$$\text{Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök +Készletek átlagos értéke} \\ 1\,089\,006 \text{ e Ft} / (531\,581 + 596\,834 + 6\,259 + 10\,130) : 2 = \mathbf{1,90\text{-szer}} \text{ térül meg}$$

C.) Likviditási (pénzügyi helyzetet jellemző) mutatók:

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

$$\text{Likvid pénzeszközök} / \text{Rövidlejáratú kötelezettségek} \times 100 \\ 151\,833 \text{ e Ft} / 456\,958 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{33,23 \text{ Ft}} \quad (2016. \, 80,46 \text{ Ft})$$

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

$$\text{Átlagos vevőállomány} \times 365 / \text{Nettó árbevétel} \\ \{(627\,473 + 865\,985) / 2\} \times 365 / 1\,089\,006 = 250 \text{ napi árbevétel kötnek le} \\ 2016.\text{évi adat: } 189 \text{ napi árbevétel kötött le.}$$

D.) Vagyoni helyzet vizsgálatának mutatói:

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

$$\text{Befektetett eszközök értéke} / \text{Összes eszközérték} \times 100 \\ 531\,581 \text{ e Ft} / 1\,705\,977 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{31,16 \text{ Ft}} \quad (2016. \, 32,92 \text{ Ft})$$

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

$$\text{Saját tőke összege} / \text{Összes forrás (Mérleg főösszeg)} \times 100 \\ 1\,062\,087 \text{ e Ft} / 1\,705\,977 \text{ e Ft} \times 100 = \mathbf{62,26 \text{ Ft}} \quad (2016. \, 58,56 \text{ Ft})$$

Hajdúböszörmény, 2018. április 23.

Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
 4220 Hajdúböszörmény, Radnóti u. 1.
 Tel.: 52/371-622 Fax: 52/371-978
 Adószám: 1321134-2-09 Cégjegyzékszám: 09-09-010851
 Bankszámla: 10201006-50250097-000000000

Kathy Zsigmond
 ügyvezető igazgató

Cash flow kimutatás 2017. december 31.

Megnevezés	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
<u>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</u>		
<u>(Működési cash-flow. 1 – 18. sorok)</u>	<u>129 551</u>	<u>-208 506</u>
1. Adózás előtti eredmény	40 306	6 016
2. Elszámolt amortizáció	117 059	98 742
3. Elszámolt értékvesztés		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 368	6 989
6. Szállítói kötelezettség változása	13 994	-37 930
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	71 255	-8 414
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-5 731	-39 545
9. Vevői követelések változása	-200 577	-224 189
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	72 901	6 363
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	39 163	-11 091
12. Fizetett társasági adó (nyereség után)	-16 451	-5 447
13. Fizetett osztalék		
<u>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</u>		
<u>(Befektetési cash-flow : 21-26. sorok)</u>	<u>-43 142</u>	<u>-40 507</u>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-57 781	-46 107
15. Befektetett eszközök eladása	14 639	5 600
16. Kapott osztalék		
<u>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</u>		
<u>(Pénzügyi cash- flow : 31-41. sorok)</u>	<u>-33 088</u>	<u>-21 294</u>
17. Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18. Kötvény kibocsátás bevétele		
19. Hitel felvétel		
20. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök visszafizetése	28	29
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény visszafizetés		
24. Hitel törlesztés ill. visszafizetés	-33 116	-21 323
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni hosszúlejáratú kötelezettség		
<u>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I.+II.+III. sorok)</u>	<u>53 321</u>	<u>-270 307</u>

Tájékoztató rész:

Eredménykimutatás Szt. 3sz. Melléklete alapján Összköltség eljárással, "A" változat	Társaságra vonatkozó adatok (Ft)	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok (Ft)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 089 006 440	1 085 715 148
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 089 006 440	1 085 715 148
03. Saját termelésű készletek állományváltozása(+/-)	-	-
04. Saját előállítású készletek aktivált értéke (+)		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-
III. Egyéb bevételek	56 963 193	56 963 193
Ebből: visszaírt értékvesztés		
05. Anyagköltség	143 795 690	143 645 690
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	304 792 323	304 792 323
07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 570 339	10 570 339
08. Eladott áruk beszerzési értéke	40 215 196	40 215 196
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 000	1 000
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	499 374 548	499 224 548
10. Bérköltség	247 944 836	245 560 596
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 037 725	27 037 725
12. Bérjárulékok	55 012 610	54 452 315
V. Személyi jellegű ráfordítások	329 995 171	327 050 636
VI. Értékcsökkenési leírás	98 742 523	98 742 523
VII. Egyéb ráfordítások	211 745 650	211 745 650
Ebből: értékvesztés	-	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	6 111 741	5 914 984
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.		
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjell. bevételek	25 412	25 412
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
Ebből: értékelési különbözet		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	25 412	25 412
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19. Fizetendő kamatok és kamattjell. ráfordítások	121 092	121 092
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek év.		
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
Ebből: értékelési különbözet		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	121 092	121 092
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 95 680	- 95 680
C. Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	6 016 061	5 819 304
E. Adózás előtti eredmény (C+D)	6 016 061	5 819 304
XII. Adófizetési kötelezettség	5 447 000	5 430 000
F. Adózott eredmény (+/-E-XI)	569 061	389 304

Mérleg Szt. 1sz. Melléklete alapján "A" változat		Társaságra vonatkozó adatok (Ft)	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó adatok* (Ft)
Eszközök (aktívák)	a	b1	b2
A. Befektetett eszközök		531 581 212	531 581 212
I. Immateriális javak		1 326 245	1 326 245
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok		1 326 245	1 326 245
4. Szellemi termékek			
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
II. Tárgyi eszközök		530 198 461	530 198 461
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		210 995 206	210 995 206
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		256 825 247	256 825 247
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		28 333 298	28 333 298
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások		34 044 710	34 044 710
6. Beruházásokra adott előlegek			
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök		56 506	56 506
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3. Egyéb tartós részesedés		20 000	20 000
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszony			
5. Egyéb tartósan adott kölcsön		36 506	36 506
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

B. Forgóeszközök	1 161 968 882	1 161 772 125
I. Készletek	6 259 367	6 259 367
1. Anyagok	4 257 433	4 257 433
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5. Áruk	2 001 934	2 001 934
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	1 003 876 911	1 003 680 154
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (ve	865 984 582	865 984 582
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25 140 312	25 140 312
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vá		
4. Váltókövetelések		
5. Egyéb követelések	112 752 017	112 555 260
6. Követelések értékelési különbözete		
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különböze		
III. Értékpapírok	-	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Egyéb részesedés		
3. Saját részvények, saját üzletrészek		
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap	-	-
5. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	151 832 604	151 832 604
1. Pénztár, csekkek	2 724 707	2 724 707
2. Bankbetétek	149 107 897	149 107 897
C. Aktív időbeli elhatárolások	12 426 950	12 426 950
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 465 514	11 465 514
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	961 436	961 436
3. Halasztott ráfordítások		
Eszközök összesen	1 705 977 044	1 705 780 287

Források (passzívák)		
D. Saját tőke	1 062 087 097	1 061 907 340
I. Jegyzett tőke	3 100 000	3 100 000
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék	1 057 410 036	1 057 410 036
V. Lekötött tartalék	1 008 000	1 008 000
VII. Adózott eredmény	569 061	389 304
E. Céltartalékok	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3. Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	456 957 695	456 940 695
I. Hátrasorolt kötelezettség	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással		
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban		
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		
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	456 957 695	456 940 695
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	-	-
3. Vevőktől kapott előlegek	1 574 803	1 574 803
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	308 652 843	308 652 843
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 164 275	3 164 275
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	143 565 774	143 548 774
9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	186 932 252	186 932 252
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	171 857 497	171 857 497
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 599 352	4 599 352
3. Halasztott bevételek	10 475 403	10 475 403
Források összesen	1 705 977 044	1 705 780 287

