Előterjesztések a Társulási Tanács 2014 május 13.-i ülésére

Napirendi pontok:

1. Beszámoló a Társulás működéséről:

A Társulás két fő feladat megvalósítására jött eredetileg létre: a térségi bezárt hulladéklerakók rekultivációjának, valamint a térség komplex hulladékgazdálkodásának fejlesztése Uniós projektek végrehajtására. Az előző projektet 2012-re végrehajtottuk, a fejlesztési projekt gyakorlatilag befejeződött. Valamennyi építési engedéllyel rendelkező helyszínre megkaptuk a használatbavételi engedélyt. Benyújtottuk a Záró Projekt Előrehaladási Jelentést, amelyet az Egységes Monitoring Információs Rendszerben már láthatóan elfogadtak, megkezdődik a projekt fenntartási szakasza. Ezzel a beruházás befejeződött. Ez pénzügyi értelemben is igaz, mivel elfogadásra került a záró kifizetési kérelmünk is, rövid időn belül megkapjuk az utófinanszírozásban benyújtott számlánk ellenértékét, 6,8 MFt-ot, valamint a támogatási intenzitás átszámolása miatt minket illető még hátralevő összeget. Visszakaptunk 63 MFt ÁFÁ-t, ezzel pénzügyi helyzetünk helyreállt, várunk még 168 Mft ÁFA visszatérítést. Ennek NAV általi ellenőrzése megtörtént, a kiutalás határidejét kell még megvárni.

A projekt zárásának fontos feladata a beruházott eszközök aktiválása és üzemeltetésre történő átadása. Ez folyamatosan zajlik, május közepére be kell fejeznünk ennek dokumentálását. Ebben közreműködik a mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya, valamint megbízási szerződéssel a Raab-Audit kft. Elkészült a Társulás Számviteli Politikája, amit jóváhagyásra a Társulás Tanács elé terjesztünk. Ez az alapja az Uniós támogatással megvalósult beruházás aktiválásának. Korábban kiválasztottuk az üzemeltetőt, a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit kft-t, neki adjuk át a Társulásnál aktivált eszközöket üzemeltetésre. Az átadott eszközök után üzemeltetési díjat kell szednünk, ami az átadott eszközök amortizációjával arányos. Ez volt a feltétele a beruházásban beszerzett eszközök ÁFA visszaigénylésének is.

A beruházási projekt végső ellenőrzésére bejelentkezett az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság, (EUTAF), az ellenőrzés május 26-től kezdődik.

A Társulás feladata az elkövetkező időszakokban a Mosonmagyaróvári Nagytérség Hulladékgazdálkodásának szervezése, ellenőrzése, menedzselése lesz.

..../2014 (05.13.) TT határozat: A Társulási Tanács a Társulás működéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

..../2014 (05.13.) TT határozat: A Társulási Tanács a Társulás Számviteli Politikáját elfogadja.

2, A Társulás 2013. évi pénzügyi beszámolójának elfogadása.

A Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya elkészítette a Társulás 2013. évi működéséről szóló pénzügyi beszámolót, melyet jelen előterjesztés mellékleteként terjesztünk a Tanács elő, kérve annak elfogadását.

.../2014 (05.13.) TT határozat: A Társulási Tanács a Társulás 2013. évi működéséről szóló pénzügyi beszámolót elfogadja.

3, Beszámoló a Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási kft tevékenységéről, feladatairól. A kft fő feladata egyrészről az önkormányzatok által átruházott hatáskör alapján a lakossági vegyes gyűjtés és elszállítás megoldása, valamint az Uniós fejlesztési projektben megvalósult létesítmények üzemeltetése. Feladat volt még a beszerzett edények kiosztása a lakosság körében és az ezekből való gyűjtés megszervezése. A beszámolót a továbbiakban a kft ügyvezetője egészíti ki szóban.

.../2014 (05.13.) TT határozat: A Társulási Tanács a Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási kft tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

4, A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási kft 2013. évi beszámolójának megtárgyalása.

Mellékeljük a kft beszámolóját. Mivel a Társulás a tulajdonosa a kft-nek és május 31-ig a kft-nek el kell fogadnia a beszámolóját, javasoljuk, hogy a Társulás tárgyalja meg a beszámolót, majd adjon felhatalmazást a Társulás elnökének, hogy az erről szóló Alapító Határozatot aláírja.

.../2014 (05.13.) TT határozat: A Társulási Tanács megtárgyalta a Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási kft 2013 évi tevékenységéről szóló beszámolót. Felhatalmazza a Társulási Tanács elnökét, hogy az erről szóló Alapítói Határozatot a Társulás nevében aláírja.

5, A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási kft Felügyelő Bizottsága tagjainak tiszteletdíja.

A Társulási Tanács az előző ülésén döntött a kft felügyelő bizottságáról. A Társulási Tanács jelen határozatával megerősíti, hogy a Felügyelő Bizottság tagjai cégbejegyzésük napjától kezdődően az alábbi tiszteletdíjra jogosultak:

Felügyelő Bizottság elnöke:	60.000 Ft
Felügyelő Bizottság tagjai:	45.000 Ft

A fenti díjazás bruttó értékben értendő és a havonta járó díjazást jelenti.
Felkérik a kft ügyvezetőjét a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjának folyósítására.

.../2014 (05.13.) TT határozat:

A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási kft Felügyelő Bizottság tagjai cégbejegyzésük napjától kezdődően az alábbi tiszteletdíjra jogosultak:

Felügyelő Bizottság elnöke:	**60.000 Ft**
Felügyelő Bizottság tagjai:	**45.000 Ft**

A fenti díjazás bruttó értékben értendő és a havonta járó díjazást jelenti.
Felkérik a kft ügyvezetőjét a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjának folyósítására.

6, Beszámoló a rekultivált területek utógondozásának, monitorozásának feladatáról:

Korábban tájékoztattuk a Társulási Tanácsot arról, hogy feladatunk a rekultivált területek monitorozásának feladata. Ez 2013-ben 16 MFt kiadást jelentett. Idei évre is közbeszerzést irtunk ki a feladatra, ez jelenleg is folyamatban van. A tavalyi eredmények alapján néhány lerakó esetén a hatóság kérdéseket intézett a kapott eredmények alapján, (Enese, Csorna Örangyal temető) a mért eredmények alapján. Ezeket megválaszoljuk, úgy látjuk nem a rekultiváció miatt adódtak a normálistól eltérő mérési eredmények.
Csorna Gyöngyösmajorban 2007 előtt kiadott monitoring kút üzemeltetési engedélyek alapján folytak az ellenőrzések, amelyeket a Rekultiv kft végzett. A rekultiváció befejezését követően átvettük tőlük ezen feladatokat, de sem ők, sem a hatóság, sem Csorna polgármesteri hivatal nem találja a vonatkozó engedélyt, ezért a hatóság új engedély beszerzésére kötelezte a Társulást, Ennek eleget fogunk tenni.

dr Árvay István sk.
elnök

Bevételek teljesítése szakfeladatok szerint ezer Ft-ban 2013. december 31-i állapot szerint

Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Társulás

Megnevezés	Összesen	3811011 Települési hulladék összetevőinek válogatása, elkülönített begyűjtése, szállítása, átrakása	3811016 Települési hulladék összetevőinek válogatása, elkülönített begyűjtése, szállítása, átrakása	8419139 Támogatási célú finanszírozási műveletek
Intézményi működési bevételek összesen	**64 503**	**64 503**	**0**	**0**
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	0	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel központi költségvetési szervektől	0	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől	2 456	0	2 456	0
Működési célú támogatásértékű bevételek	**2 456**	**0**	**2 456**	**0**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**2 456**	**0**	**2 456**	**0**
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	**0**	**0**	**0**	**0**
Működési célú átvett pénzeszközök	**0**	**0**	**0**	**0**
Közhatalmi bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**
Működési bevételek összesen	**66 959**	**64 503**	**2 456**	**0**
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése összesen (ÁFA-val)	208 744	208 744	0	0
Felhalmozási egyéb bevételek	30 000	30 000	0	0
Felhalmozási bevételek	**238 744**	**238 744**	**0**	**0**
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	2 357 170	0	2 357 170	0
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	**2 357 170**	**0**	**2 357 170**	**0**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**2 357 170**	**0**	**2 357 170**	**0**
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**0**	**0**	**0**	**0**
Felhalmozási bevételek összesen	**2 595 914**	**238 744**	**2 357 170**	**0**
Költségvetési bevételek összesen	**2 662 873**	**303 247**	**2 359 626**	**0**
Központi, irányítószervi működési támogatás	0	0	0	0
Központi, irányítószervi felhalmozási támogatás	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	663 331	0	0	663 331
Különböző egyéb finanszírozási bevételek	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	**663 331**	**0**	**0**	**663 331**
Bevételek összesen	**3 326 204**	**303 247**	**2 359 626**	**663 331**

1	1	1	2	8	5	8	8	3	8	2	1	1	1	3	0	8

Statisztikai számjel

0	8	-	0	9	-	0	0	3	5	1	4

Cégjegyzék száma

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc u. 10.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013

Éves beszámoló

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc u. 10.
Tel.: +36-96/555-545
Adószám: 11128588-2-08

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz	11128588-3821-113-08
Cégbir.sz	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2012-12-31	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév 2013-12-31
a		b	c	d	e
1	A	**Befektetett eszközök**	**1 889 652**	**-**	**503 827**
2	I.	Immateriális javak	591 091	-	502 374
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5		Vagyoni értékű jogok	590 997	-	502 374
6		Szellemi termékek	94	-	-
7		Üzleti vagy cégértékek	-	-	-
8		Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	II.	Tárgyi eszközök	1 288 061	-	1 453
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	797 473	-	-
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	365 061	-	-
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 220	-	1 453
14		Tenyészállatok	-	-	-
15		Beruházások, felújítások	91 307	-	-
16		Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18	III.	Befektetett pénzeszközök	10 500	-	-
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500	-	-
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21		Egyéb tartós részesedés	-	-	-
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	10 000	-	-
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
25		Befekt.pü.eszk.értékehelyesbítése	-	-	-

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 26.

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
9200 Mosonmagyaróvár, Erdő tér 1. fsz.
Tel.: 06-96/566-445
Adószám: 11128588-2-08

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	11128588-3821-113-08
Cégbir.sz.	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2012-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013-12-31
a		b	c	d	e
26	B	**Forgóeszközök**	**437 044**	-	**450 103**
27	I.	Készletek	19 988	-	9 501
28		Anyagok	10 436	-	9 501
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
31		Késztermékek	8 866	-	-
32		Áruk	686	-	-
33		Készletekre adott előlegek	-	-	-
34	II.	Követelések	396 817	-	415 653
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	354 419	-	371 053
36		Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 050	-	-
37		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
38		Váltókövetelések	-	-	-
39		Egyéb követelések	36 348	-	44 600
40	III.	Értékpapírok	-	-	-
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
42		Egyéb részesedés	-	-	-
43		Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
45	IV.	Pénzeszközök	20 239	-	24 949
46		Pénztár, csekk	2 932	-	1 673
47		Bankbetétek	17 307	-	23 276
48	C	**Aktív időbeli elhatárolás**	**16 439**	-	**34 557**
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	34 492
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 828	-	65
51		Halasztott ráfordítások	12 611	-	-
52		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**2 343 135**	-	**988 487**

Kelt: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	11128588-3821-113-08
Cégbir.sz.	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2012-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013-12-31
a		b	c	d	e
53	D	**Saját tőke**	**820 215**	-	**225 144**
54	I.	Jegyzett tőke	39 850	-	500
55		Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III.	Tőketartalék	19 843	-	-
58	IV.	Eredménytartalék	586 818	-	288 631
59	V.	Lekötött tartalék	61 716	-	-
60	VI.	Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII.	Mérleg szerinti eredmény	111 988	-	-63 987
62	E	**Céltartalékok**	**14 000**	-	-
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre	14 000	-	-
65		Egyéb céltartalék	-	-	-

Keltezés Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat. sz.	11128588-3821-113-08
Cégbír. sz.	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2012-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013-12-31
a		b	c	d	e
66	F	**Kötelezettségek**	**1 462 361**	-	**762 130**
67	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
71	II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	845 992	-	396 611
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
73		Átváltoztatható kötvények	-	-	-
74		Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	650 483	-	396 611
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	195 509	-	-
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
80	III	Rövidlejáratú kötelezettség	616 369	-	365 519
81		Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
82		Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
83		Rövid lejáratú hitelek	404 880	-	89 030
84		Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	59 759	-	244 122
86		Váltótartozások	-	-	-
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	151 730	-	32 367
90	G	**Passzív időbeli elhatárolás**	**46 559**	-	**1 213**
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	43 237	-	-
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 322	-	1 213
93		Halasztott bevételek	-	-	-
94		**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**2 343 135**	-	**988 487**

Kelt: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz	11128588-3821-113-08
Cégbir.sz	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2013-12-31

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárásssal)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013-12-31	
a	b	c	d	e	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 908 235	-	1 553 853	01
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	31 231	-	2 784	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 939 466	-	1 556 637	03
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	8 865	-	2 518	04
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	05
II.	Aktivált saját teljesítmények	8 865	-	2 518	06
III.	Egyéb bevételek	75 541	-	14 759	07
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	08
5	Anyagköltség	462 650	-	217 488	09
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	313 093	-	289 921	10
7	Egyéb szolgáltatások értéke	24 730	-	37 882	11
8	Eladott áruk beszerzési értéke	38 264	-	75 679	12
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 290	-	476 752	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	874 027	-	1 097 722	14
10	Bérköltség	422 819	-	217 931	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 662	-	21 027	16
12	Bérjárulékok	119 649	-	53 979	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	598 130	-	292 937	18
VI.	Értékcsökkenési leírás	202 549	-	71 429	19
VII.	Egyéb ráfordítások	92 683	-	117 543	20
	VII.sorból: értékvesztés	14 884	-	-	21
A	**Üzemi tevékenység eredménye**	**256 483**	-	**-5 717**	22

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	11128588-3821-113-08
Cégbir.sz.	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013-12-31

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárásssal)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012-12-31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013-12-31	
a	b	c	d	e	
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	23
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	24
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	25
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	26
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	27
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	28
16	Egyéb (kapott) kamatok és kamatjellegű bevételek	740	-	-	29
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 654	-	504	31
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 394	-	504	32
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-	-	33
	Ebből: kapcsolt vállalkozának adott	-	-	-	34
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	62 332	-	50 679	35
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	36
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	37
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 438	-	4 584	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	78 770	-	55 263	39
B	**Pénzügyi műv. eredménye**	**-72 376**	-	**-54 759**	40
C	**Szokásos vállalk. eredmény**	**184 107**	-	**-60 476**	41
X.	Rendkívüli bevételek	3 802	-	379	42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	19 253	-	1 435	43
D	**Rendkívüli eredmény**	**-15 451**	-	**-1 056**	44
E	**Adózás előtti eredmény**	**168 656**	-	**-61 532**	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 668	-	2 455	46
F	**Adózott eredmény**	**161 988**	-	**-63 987**	47
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	48
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	50 000	-	-	49
G	**Mérleg szerinti eredmény**	**111 988**	-	**-63 987**	50

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet
2013. év
Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

A. Általános rész:

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetének megbízható és valós bemutatása érdekében nélkülözhetetlen a vállalkozás számviteli politikájának alkalmazása. A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően ezen kötelezettségének eleget tett, s az abban szabályozott kérdések következetesen végrehajtásra kerültek.

2013. március 5-vel kiválással létrejött a Rekultív Magyarország Kft. majd 2013. december 10- től kizárólag a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás a Kisalföldi Hulladékgazdálkdási Nonprofit Kft tulajdonosa. 2013. június 30- ig az összes tevékenység ebben a Kft-ben zajlott.

a. Amortizációs politika:

A 2000 évi C. törvény előírásainak megfelelően a maradványértéket egyedileg határozzuk meg. A 100 ezer Ft alatti egyedi előállítású illetve beszerzési értékű tárgyi eszközök használatba-vételkori egyösszegű értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést 2013. évben nem számoltunk el.

b. Értékvesztés:

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke - megítélése - alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke, erre a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nél 2013. évben nem számoltunk el értékvesztést, mivel a lakossági kintlévőséget a NAV-nak adjuk át folyamatosan beszedésre, míg a közületieket ügyvédi iroda hajtja be.

c. A Kft-nél kutatás-fejlesztés költsége 2013. évben nem volt.

d. Vásárolt készlet értékelése:

Vásárolt készlete 2013. december 31-én 9.501 e Ft utolsó beszerzési áron.

e. A Kft saját termelésű készlete nulla Ft.

f. Részesedése a Kft-nek nincs.

g. Céltartalékot 2013. évben nem képeztünk.

h. Mérlegkészítés időpontja: 2014.02.28.

i. A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítése a bevételek és ráfordítások esetében:

Egyéb bevételek:	14.759 e Ft
-tárgyi eszköz értékesítés	7.597 e Ft
-egyéb bevétel	5.741 e Ft
-késedelmi kamat, bírság, kártérítés	183 e Ft
-üzema. Jöv. Adó	1.238 e Ft

Rendkívüli bevételek:	379 e Ft
- visszaírt pályázati összeg:	379 e Ft

Egyéb ráfordítás	117.543 e Ft
- ért. Imm.javak.te.könyért.	8.592 e Ft
- lerakási díj	80.328 e Ft
- helyi adó	21.047 e Ft
-bírság, kötbér	3.667 e Ft
-innovációs járulék	2.360 e Ft
-egyéb, kerekítési különbözet	939 e Ft
-cégautóadó	530 e Ft
- le nem vonható áfa	80 e Ft

Rendkívüli ráfordítás	1.435 e Ft
-végles nem felj. Célra átad. Pénzeszköz (sport)	165 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felm. Ktg.	1.270 e Ft

j. Időbeli elhatárolás elszámolásának rendszere

Az időbeli elhatárolás elve szorosan kapcsolódik az összemérés elvével. Az időbeli elhatárolás aktív és passzív elhatárolás lehet.

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő, míg a passzív időbeli elhatárolás az eredményre csökkentő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás	34.557 e Ft
Passzív időbeli elhatárolás	1.213 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás:	34.557 e Ft
árbevétel	34.492 e Ft
előfizetés	40 e Ft
hirdetés	25 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:	1.213 e Ft
egyéb szolg.:	104 e Ft
táppénz hj	46 e Ft
kiküldetés	79 e Ft
bankktg.	984 e Ft

k Az eredménykimutatás módszere:

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza. Az 2000 évi C. törvény szerinti „A"változatot készítettük el.

l. Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek 396.611 e Ft.

m. Az 2000. évi C. törvényben ismertetett számviteli alapelvektől nem tértünk el.

n. A Kft vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete:

I. Vagyoni helyzet mutatói:

1. Befektetett eszköz / összes eszközök

2012.	2013.	Eltérés
1889652/2343135= 81 %	503827/988487= 51 %	-30%

Jelöli, hogy a vállalkozás tőkeigényessége milyen irányba változott.

2. (Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások) / összes eszközök:

2012.	2013.	Eltérés
453483/2343135= 19%	484660/988487= 49 %	+30%

3. Saját tőke / összes forrás:

2012.	2013.	Eltérés
820215/2343135= 35 %	225144/988487 = 23 %	-12%

A vállalkozás saját tőkéjének arányát mutatja az összes források között, azaz milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke.

4 Hosszú lejáratú kötelezettség / összes forrás

2012.	2013.	Eltérés
845992/2343135= 36%	396611/988487= 40 %	+4%

5. Összes kötelezettség / források:

2012.	2013.	Eltérés
1462361/2343135= 62 %	762130/988487= 77 %	+15%

6. (Összes kötelezettség-követelés) / saját tőke:

2012.	2013.	Eltérés
1065544/820215=130%	346477/225144= 154 %	+24%

7. Tőkeellátottsági mutató:
Saját tőke / (Befektetett eszközök+készletek)

2012.	2013.	Eltérés
820215/1909640= 43 %	225144/513328= 44 %	+1 %

II. Pénzügyi helyzet mutatói

1. Pénzjövedelem mutatói:

Mérleg szerinti eredmény+értékesökkenési leírás

2012.	2013.	Eltérés
111988+202549=314537 e Ft	-63987+71429= 7442 e Ft	-307095 e Ft

2. Likviditási mutató:

(Pénzeszközök+követelések+készletek) / rövid lejáratú kötelezettségek

2012.	2013.	Eltérés
437044/616369= 71%	450103/365519= 123 %	+52%

3. Vevőállomány / szállítóállomány:

2012.	2013.	Eltérés
354419/59759= 593 %	371053/244122= 152 %	-441 %

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevőállományt a szállítóállomány hogyan finanszírozza.

III. Jövedelmezőségi mutatók:

2013. évben az adózott eredmény negatív értéke miatt nem értelmezhetőek.

1. Árbevételaránnyos jövedelmezőségi mutató:

Adózott eredmény / (Értékes.nettó árbevétele+egyéb bevétel+pü-i tevék.bevétele)

2012.	2013.	Eltérés
161988/2021401= 8%	nem értelmezhető	

2. Adózott eredmény / mérleg eszközeinek fő összege:

2012.	2013.	Eltérés
153089/2303887= 7 %	nem értelmezhető	

3. Tőkearányos jövedelmezőségi mutató:

Adózott eredmény / Saját tőke

2012.	2013.	Eltérés
161988/820215= 20%	nem értelmezhető	

B. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adat a mérlegben:
Az általános részben ismertettek alapján 2013. március 5-vel kivált a KFT-ből a Rekultív Magyarország Kft.
A teljes befektetett eszközállományt vitte.
Kizárólag a vagyoni értékű jog maradt és 2013. II. félévben vásárolt irodai eszközök képezik az 1. számlaosztály állományát.
A forgóeszközök között nincs jelentős eltérés, mivel a rendezetlen vevőállomány maradt.
Az intenzív behajtási tevékenység 2013. év végén és 2014-ben indult, így további értékvesztést nem képeztünk. Lakossági kintlevőséget a NAV felé adtuk beszedésre, a közületi kintlevőséget egy ügyvédi iroda vette át behajtásra.
A saját tőke állományának változását is a kiválás okozta a mérleg szerinti eredmény negatív értékén kívül.
A kötelezettségek jelentős csökkenése is a kiválás eredménye.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolás részletezését külön vezetjük le.

saját tőke alakulása 2013.01.01.-2013.12.31.

e Ft

megnevezés	nyitó	kiválás	záró
jegyzett tőke	39850	39350	500
tőketartalék	19843	19843	0
eredménytartalék	586818	298187	288631
lekötött tartalék	61716	61716	0
mérleg szerinti eredmény	111988	111988	-63987
összesen:	**820215**	**531084**	225144

b. Az eredménytartalékból lekötött összeg nincs.

c. Értékvesztés 118.967 e Ft értékben van elszámolva. 2013 évben nem került sor újabb képzésre.

d. Társasági adóalapot módosító tételek és ezek jövőbeni hatása:

Adóalapot növelő tételek:	85.868 e Ft
-Szt. szerint figyelembe vett écs.	80.022 e Ft
-Nem a váll.érd.felm.ktg.	2.367 e Ft
-Bírság hatása	3.479 e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	64.825 e Ft
-Adótörvény alapján elszámolt écs.	64.825 e Ft

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

a. Kutatás, kísérlet, fejlesztés tárgyévi költségei nem voltak elszámolva.

b. Költségek költségnemi részletezését az eredménykimutatás tartalmazza.

c. Exportértékesítés árbevétele termékexport: 2.784 e Ft
Importbeszerzés értéke termékimport :0 eFt, szolgáltatásimport: 16.813 e Ft.

d.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A rezsicsökkentés miatti árbevétel kiesés, valamint az egyéb ráfordítások között elszámolt 80.328 e Ft lerakási díj, mint 2013-ban felmerült új költségtényező okozta a már üzemi szinten megjelenő veszteséget, amit a kamatok tovább növeltek.
Az eladott közvetített szolgáltatás értékének jelentős növekedését az okozta, hogy 2013. II. félévtől az árbevételt a közvetített szolgáltatásokat változatlan formában értékesített szolgáltatások adták. Azaz a Kisalföldi hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nek sem eszköze, sem emberi erőforrása nem volt, komplett szolgáltatást vett igénybe, ezzel egyidejűleg az anyagköltség, személyi jellegű ráfordítások, amortizáció jelentősen csökkent a bázisadatokhoz képest.

C. Tájékoztató rész

a. A tárgyévben foglalkoztatott dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 171 fő.

b. A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi értékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettsége a Kft-nek nincs.

c. Személyi jellegű kifizetések:

létszám	171 fő
bérköltség	217.931 e Ft
munkábajárási költség térítés	1.284 e Ft
gépkocsi költségtérítés	4.054 e Ft
étkezési hozzájárulás	5.993 e Ft
betegszabadság	2.167 e Ft

d. A mérlegbeszámolót Pogány Éva könyvvizsgáló készítette, a Szuper Print Könyvelő és Szolgáltató Kft. megbízási szerződése alapján.

Ügyvezető díjazása: Hancz Attila 4.778.446 Ft/év.
Kosár Tibor 2.100.000 Ft/ év.
Képviseletre jogosultak:
Hancz Attila 9323 Jobaháza, Kossuth L. u. 27.
Kosár Tibor 9172 Győrzámoly, Győri u. 16.

e. Környezetvédelmi kötelezettsége a Kft-nek nincs.
f. A könyvvizsgálatot a RAAB-AUDIT Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Kft. képviseletében Szabó István (Győr, Hegymester u. 50., tagsági sz: 004455) bejegyzett könyvvizsgáló végezte.
Az éves könyvvizsgálat díja: 1.200.000 Ft + áfa.
h. 2013. március 5.-vel a Cégbíróság bejegyezte a Kft szétválását.

Melléklet:
- 2013 éves beszámoló. A Ht. 50. §-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó és körébe nem tartozó tevékenységek megosztása
- cash flow kimutatás
- tárgyi eszköz kimutatás

Mosonmagyaróvár, 2014. március 28.

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc u. 10.
Tel.: +36-96/555-545
Adószám: 11128549-2-08

.....
ügyvezető

1	1	1	2	8	5	8	8	3	8	2	1	1	1	3	0	8

Statisztikai számjel

0	8	-	0	9	-	0	0	3	5	1	4

Cégjegyzék száma

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc u. 10.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013 éves beszámoló

A Ht. 50. §-a alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó és körébe nem tartozó tevékenységek megosztása

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 11128588-3821-113-08

Cégbir.sz 08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó 2013-12-31	Huladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó 2013-12-31
a		b	c	e
1	A	**Befektetett eszközök**	**503 827**	-
2	I.	Immateriális javak	502 374	-
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
5		Vagyoni értékű jogok	502 374	-
6		Szellemi termékek	-	-
7		Üzleti vagy cégértékek	-	-
8		Immateriális javakra adott előlegek	-	-
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
10	II.	Tárgyi eszközök	1 453	-
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 453	-
14		Tenyészállatok	-	-
15		Beruházások, felújítások	-	-
16		Beruházásokra adott előlegek	-	-
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
18	III.	Befektetett pénzeszközök	-	-
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-
21		Egyéb tartós részesedés	-	-
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
25		Befekt.pü.eszk.értékehelyesbítése	-	-

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28

Stat.sz. 11128588-3821-113-08

Cégbir.sz. 08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó 2013-12-31	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó 2013-12-31
a	b	c	e
26	**B Forgóeszközök**	**231 256**	**218 847**
27	I. Készletek	9 501	-
28	Anyagok	9 501	-
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
31	Késztermékek	-	-
32	Áruk	-	-
33	Készletekre adott előlegek	-	-
34	II. Követelések	209 198	206 455
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	186 751	184 302
36	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	-	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
38	Váltókövetelések	-	-
39	Egyéb követelések	22 447	22 153
40	III. Értékpapírok	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
42	Egyéb részesedés	-	-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
45	IV. Pénzeszközök	12 557	12 392
46	Pénztár, csekk	842	831
47	Bankbetétek	11 715	11 561
48	**C Aktív időbeli elhatárolás**	**34 525**	**32**
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	34 492	-
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33	32
51	Halasztott ráfordítások	-	-
52	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**769 608**	**218 879**

Kelt: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

Nonprofit Kft.
9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc u. 10.
Tel.: +36-96/555-565
Adószám: 11128588-2-08

Stat.sz.	11128588-3821-113-08
Cégbír.sz.	08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 13

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó 2013-12-31	Huladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó 2013-12-31
a		b	c	e
53	D	**Saját tőke**	**173 267**	**51 877**
54	I.	Jegyzett tőke	252	248
55		Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-
56	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
57	III.	Tőketartalék	-	-
58	IV.	Eredménytartalék	237 767	50 864
59	V.	Lekötött tartalék	-	-
60	VI.	Értékelési tartalék	-	-
61	VII.	Mérleg szerinti eredmény	-64 752	765
62	E	**Céltartalékok**	-	-
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
65		Egyéb céltartalék	-	-

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

Stat.sz. 11128588-3821-113-08

Cégbir.sz. 08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013-12-31

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó 2013-12-31	Huladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó 2013-12-31
a	b	c	e
66	**F Kötelezettségek**	**595 730**	**166 400**
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	396 611	-
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
73	Átváltoztatható kötvények	-	-
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	396 611	-
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	199 119	166 400
81	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
82	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	59 962	29 068
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	122 867	121 255
86	Váltótartozások	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 290	16 077
90	**G Passzív időbeli elhatárolás**	**611**	**602**
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	611	602
93	Halasztott bevételek	-	-
94	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**769 608**	**218 879**

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

Stat.sz. 11128588-3821-113-08

Cégbir.sz. 08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2013-12-31

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárásssal)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó 2013-12-31	Huladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó 2013-12-31
a	b	c	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	782 054	771 799
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 401	1 383
I.	Értékesítés nettó árbevétele	783 455	773 182
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 518	-
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények	2 518	-
III.	Egyéb bevételek	7 428	7 331
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-
5	Anyagköltség	109 462	108 026
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 917	144 004
7	Egyéb szolgáltatások értéke	19 066	18 816
8	Eladott áruk beszerzési értéke	38 089	37 590
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	239 948	236 804
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	552 482	545 240
10	Bérköltség	109 685	108 246
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 583	10 444
12	Bérjárulékok	27 168	26 811
V.	Személyi jellegű ráfordítások	147 436	145 501
VI.	Értékcsökkenési leírás	54 136	17 293
VII.	Egyéb ráfordítások	59 159	58 384
	VII.sorból: értékvesztés	-	-
A	**Üzemi tevékenység eredménye**	**-19 812**	**14 095**

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

Stat.sz. 11128588-3821-113-08

Cégbir.sz. 08-09-003514

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 32

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2013-12-31

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárásssal)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó 2013-12-31	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó 2013-12-31
a	b	c	e
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
16	Egyéb (kapott) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	254	250
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	254	250
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozának adott	-	-
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráforditások	41 120	9 559
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráforditásai	2 307	2 277
IX.	Pénzügyi műveletek ráforditásai	43 427	11 836
B	**Pénzügyi műv. eredménye**	**-43 173**	**-11 586**
C	**Szokásos vállalk. eredmény**	**-62 985**	**2 509**
X	Rendkívüli bevételek	191	188
XI	Rendkívüli ráforditások	722	713
D	**Rendkívüli eredmény**	**-531**	**-525**
E	**Adózás előtti eredmény**	**-63 516**	**1 984**
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 236	1 219
F	**Adózott eredmény**	**-64 752**	**765**
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-
G	**Mérleg szerinti eredmény**	**-64 752**	**765**

Keltezés: Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

Kisalföld Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
Cashflow kimutatás
2013.

Adatok: E Ft-ban

	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	- 13.371 e Ft
	II. (Működése cash flow 1 - 13 sorok)	
1.	Adózás előtti eredmény +	- 61.532 e Ft
2.	Elszámolt amortizáció +	+71.429 e Ft
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-14.000 e Ft
5.	Szállítói kötelezettség változás +	+184.363 e Ft
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-119.363 e Ft
7.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-45.346 e Ft
8.	Vevőkövetelések változása +	-16.634 e Ft
9.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	+8.285 e Ft
10.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 18.118 e Ft
11.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 2.455 e Ft
12.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	+1.314.396 e Ft
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	+ 1.314.396 e Ft
15.	Befektetett eszközök eladása +	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	- 1.296.315 e Ft
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18.	Kötvénykibocsátás, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbevételek törlesztése, beváltása +	- 765.231 e Ft
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás -	-531.084 e Ft
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése-	
24.	Hitelek és kölcsön törlesztése –	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás +	
	IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III.)	+.4710 e Ft

Mosonmagyaróvár, 2014.március 28.

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc u. 10.
Tel: +36-96/555-545
Adószám: 11128585-2-08

E Ft

Bruttó érték változás **2013**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	597 312		59 140	538 172
Ingatlanok és kap.v.ért.jog	1 032 444	936	1 033 380	0
Műszaki ber.gépek, járművek	1 222 089		1 222 089	0
Egyéb berendezések, felszer.	92 659	2 230	93436	1 453
egyéb állatok	25		25	0
kisértékű te.	26 786	2 058	27 847	997
				0
ÖSSZESEN	**2 971 315**	**5 224**	**2 435 917**	**540 622**

Átsorolások

Honnan	Hova	Érték

Értékcsökkenés változás **Számviteli tv.szeinti** **2013**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	6 221	36 414	6 837	35 798
Ingatlanok és kap.v.ért.jog	234 971	7 950	242 921	0
Műszaki ber.gépek, járművek	857 028	22 675	879 703	0
Egyéb berendezések, felszer.	58 439	2 332	60 771	0
egyéb állatok	25		25	0
kisértékű te.	26 786	2 058	27 847	997
ÖSSZESEN	**1 183 470**	**71 429**	**1 218 104**	**36 795**

Értékcsökkenés változás **Adó törvény szerinti** **2013**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	6 221	36 414	6 837	35 798
Ingatlanok és kap.v.ért.jog	337 008	7 866	344 874	0
Műszaki ber.gépek, járművek	911 630	16 925	928 555	0
Egyéb berendezések, felszer.	70 786	1 562	72348	0
egyéb állatok	25		25	0
kisértékű te.	26 786	2 058	27 847	997
ÖSSZESEN	**1 352 456**	**64 825**	**1 380 486**	**36 795**

ÜZLETI JELENTÉS
2013.

A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft a 2013-as évet még Rekultív Környezetvédelmi és Hulladékhasznosító Kft néven kezdte 100 %-os magántulajdonban. A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) értelmében a tulajdonos előbb 2013. június 27-én a Kft tulajdonrészének 52 %-át, majd 2013. november 28-án a megmaradó 48 %-át eladta a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak. A Társaság névváltozását 2014. január 21-én jegyezte be a cégbíróság, ettől a dátumtól Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft (rövid név Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft) működik tovább.

A tervezett és a tényleges adózás előtti eredmény szintjét az alábbi fontosabb külső körülmények befolyásolták:

- Január 1. napjával lépett hatályba a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.), amely alapján a 2012. december 31-én érvényes szolgáltatási díjakat 2013. január 1-től 4,2 %-al emelhette meg a közszolgáltatást ellátó, amelyet társaságunk is alkalmazott. Sajnos a törvényi díjemelés mértéke nem volt elegendő a költségek fedezetére. Tovább nehezíti a helyzetet a 2013. július 1-től hatályba lépett rezsicsökkentési intézkedés, amely nem tervezett bevételcsökkenést hozott az év második felében a lakossági viszonylatban és nem lakossági viszonylatban is, valamint az árbevétel-kiesés mellett át is formálja az árszerkezetet.

1. A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft tevékenységei és eredményességük

Hulladékszállítási közszolgáltatás

A Társaság 2013-ban 84 településen végzett közszolgáltatást. A hulladékszállítási közszolgáltatás vesztesége 64,752 MFt. A veszteséget nagyrészt a 2013. július 1-vel hatályba lépő rezsicsökkentés miatti árbevétel elmaradás okozza.

Költségeink megnövekedtek, a növekedés az zöldhulladékszállítás költségeknél és a lomtalanítás, valamint a 2013. I félévében még jelentkező hulladéklerakás költségeinél realizálódott.

2013. szeptember 1-től elindítottuk Mosonmagyaróvár városban a házhoz menő barna edényes zöldhulladékgyűjtést.

Megkaptuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyt és megkértük a közszolgáltatói minősítést az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökségtől. Az OKTVF a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói tervet jóváhagyta..

2013. július 1-től bevezetésre került az e-útdíj rendszer, amely társasági szinten 2013-ban 11 gépjárművet érintett. A rendszerhez elsőként sikerült csatlakoznunk. Az I. félévben kifizetett úthasználati költség a II. félévben közel a duplájára emelkedett.

A Magyar Közlöny 2012. évi 160. számában kihirdetésre került a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.), amely 2013. január 1. napjával hatályba lépett. A törvény 91. C (1) és (2) bekezdése alapján a 2012. december 31-én érvényes szolgáltatási díjakat 2013. január 1-től 4,2 %-kal emelhette meg a közszolgáltatást ellátó, amelyet társaságunk is alkalmazott.

A költségvetési szervek és az ápolást, gondozást nyújtó intézmények a díjalkalmazás szempontjából a lakossággal kerülnek egy kategóriába. A rezsicsökkentés a lakossági közszolgáltatás vonatkozásában éves szinten társaságunknak mintegy 100 MFt árbevétel kiesést okozott.

Közületi hulladékszállítás (nem közszolgáltatás)

Az új hulladékról szóló törvény szerint közszolgáltatásnak minősülő, de az idei évben még az üzleti tevékenységünk keretében tervezett közületi kukás ügyfelek száma jelentősen emelkedett az egyéb szolgáltatóktól átvett ügyfelekkel. ASA Magyarország Kft-től közel 40 ügyfél a közületi rendszerbe került. A közületi hulladékszállítás vonatkozásában is érvényesült – igaz kisebb mértékben – a rezsicsökkentés, amely további bevételkiesést eredményezett a szolgáltatónak.

Lerakási járulékként – 2013 I félévében - mintegy 80 MFt-ot vallottunk, illetve fizettünk be az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőség felé.

Hulladékkezelés

A szelektív begyűjtésből (szelektív szigetek, hulladékudvarok) származó csomagolási hulladékok begyűjtött mennyisége előző évhez képest viszonyítva kisebb emelkedést mutat. A szelektív szigetekről begyűjtött csomagolás hulladékok szennyezettsége sajnos így is jelentős.

A Válogatómű területére begyűjtött és az onnan hasznosításra átadott hulladékmennyiségeket, valamint a szennyezettség mértékét a következő táblázat tartalmazza:

Frakció	Begyűjtött mennyiség (tonna)				
	Szelektív szigetekről	Egyéb			
	Kisalföldi Kft.	RMO Kft	Kisalföldi Kft.	RMO Kft	Összesen
Papír (EWC150101)	296,704	79,8	0	0	376,504
Papír és karton (EWC200101)	0	0	0	0	0
Műanyag (EWC150102)	182,742	38,247	109,795	19,32	350,104
Fém (EWC150104)	0	0	0	0	0
Üveg (EWC150107)	249,68	48,46	0	0	298,14
Összesen	**729,126**	**166,507**	**109,795**	**19,32**	**1024,748**

Azon ügyfeleket, akiknél kérdéses volt, hogy költségvetési szervnek, illetve szociális, ápolási intézménynek minősülnek-e, azoknak nyilatkozatot küldtünk ki az egyértelmű azonosítás céljából, az egyben fizető társasházaktól nyilatkozatot kértünk be a természetes és nem természetes személyek társasházon belüli megoszlásáról.

A Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság felé a rezsicsökkentésről az adatszolgáltatás folyamatos, az ügyfelek tájékoztatása a rezsicsökkentésről megtörtént.

A Fogyasztóvédelmi Hatóság tájékoztatásai szerint próbálunk a számlaképpel kapcsolatos elvárásoknak megfelelni, az ezzel kapcsolatos fejlesztések folyamatosak.

Ki kell emelni, hogy az egységes közszolgáltatói számlaképről szóló törvényt az országgyűlés 2013. december 12-ii ülésnapján fogadta el. Ez alapján a 2014. január 1-jét követő időszakra kiállított számláknál már a 2013. évi CLXXXVIII. számú törvény előírásainak megfelelő számla bocsájtható csak ki. Az eddigi egy lapos számla helyett a hulladékszállítás területén is két lapos számlát kell kiállítanunk. A kiszámlázás költségei ezzel lényegesen emelkedtek. Az ehhez szükséges informatikai fejlesztés már december hónapban megkezdődött, mivel február hónapban már a törvénynek megfelelő számlát kellett a fogyasztóknak kiküldeni.
A vizsgált időszakra összesen 166.840 db szemétdíj számla került kiküldésre.
A Ht. értelmében 2013. január 1-től a díjhátralékok adók módjára történő behajtását a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál lehet kezdeményezni. Ezen változás miatt módosításra került a lakossági szemétdíjak tekintetében a felszólítások szövege és a tértivevényes felszólítások összeghatára. A NAV 10.000 Ft felett fogadja a megkereséseket, ezért tértivevényes felszólító levelet az ezen összeghatár feletti tartozásokra küldtünk ki.
Felszólító levelet folyamatosan küldtünk ki. A NAV felé 2013-ban 85 ügyet adtunk át.

<u>2014. évben elvégzendő feladatok, fejlesztések</u>

A Társaság 2014-ben 81 településen végez közszolgáltatást. Változás a 2013-as évhez képest, hogy
a Jánossomorjai Hulladékkezelő beindításával, egy nagy teljesítményű (7000 to/év) válogatómű, illetve egy a kommunális hulladékok mechanikai kezelésére szolgáló (150 to/nap) berendezés is üzemelésbe áll.

A szolgáltatási területen 166 db új szelektív hulladékgyűjtő sziget létesült, a házhoz menő szelektív gyűjtést 25.000 darab (60-80-120-240 literes) edény szolgálja, míg a házhoz menő zöldhulladékgyűjtésre 10000 darab 60 literes edény áll rendelkezésre, valamint 300 közterületi hulladékgyűjtő is kihelyezésre kerül. Az év folyamán (Mosonmagyaróvár, Beled, Csorna, Kóny, Szany, Kimle, Lébény, Halászi, Rajka, Jánossomorja) 10 hulladékudvar nyílik meg ahol a lakosság a szelektíven gyűjtött hulladékokon kívül lom-, zöldhulladékot építési törmeléket és a háztartásban képződő veszélyes hulladékot is leadhatja. Az edényzetek gyűjtéséhez 12 darab tömörítőlapos/forgódobos (ebből 2 db darus) hulladékgyűjtő gépjármű, 2 darab nagykonténer-szállító (ebből 1 db darus) és 2 db láncoskonténer-szállító gépjármű áll üzembe.

A Társaság a 2014-es évben a fentebb említett új hulladékkezelési rendszer üzembe állítását tartja prioritásban.

A Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Kft jelenleg telephellyel rendelkezik Jánossomorja 0203/23 hrsz-ú Jánossomorjai Hulladékkezelő műben, illetve Csorna Andrássy u 33 szám alatt.

A társaság jelenleg 22 fő munkavállalót alkalmaz, tevékenységei nagy részét alvállalkozó útján látja el. A közeli jövőben a munkavállalói létszám emelkedni fog.

A Társaság környezetvédelmi politikája

A Társaság alapvetően a környezetvédelem szakterületén látja el feladatait. Kötelessége az engedélyekben foglalt környezetvédelmi előírások betartása.
A cég az előző pontban leírt fejlesztések üzemeltetését egy KEOP projekt keretében szelektív hulladékgyűjtés- és kezelés fejlesztésére kiírt pályázat eredményeként végzi.
A Társaság ISO 9001:2009 minőségirányítási, illetve ISO 14001:2005 környezetirányítási tanúsítvánnyal rendelkezik, a környezetvédelmi eljárási utasítások és a környezetvédelmi politika maximális betartására törekszik.

Mosonmagyaróvár 2014. március 28.

Kosár Tibor
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a *Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.* alapítójának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a *Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.* mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege *988.487 eFt*, a mérleg szerinti eredmény *63.987 eFt* veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelősségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó ***Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.*** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. előírása szerint a társaság a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét az éves beszámoló keretében önálló mérleg és eredménykimutatás elkészítésével 2013. évben első alkalommal elkülönülten bemutatta.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. A szétválasztás szabályai megfelelően vannak dokumentálva, a tevékenységek szétválasztása a szabályzatnak megfelelően történt.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a ***Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.*** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a ***Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.*** 2013. évi üzleti jelentése a ***Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.*** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Győr, 2014. március 28.

RAAB-AUDIT TANÁCSADÓ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT. KÖNYVVIZSGÁLÓ KAMARA BEJEGYZÉSI SZÁM: 000525

Dr Szabó István
a társaság képviseletére jogosult személy
Raab-Audit Kft.
9012. Győr, Hegymester u. 50.
nyilvántartási szám: 000525

SZABÓ ISTVÁN KÖNYVVIZSGÁLÓ KAMARA BEJEGYZÉSI SZÁM: 004455 OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ

Dr Szabó István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 004455