

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Villamos utca 109.

Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
KSH-szám: 24793959-3811-572-16

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2016.12.31.

MÉRLEG

"A"

2016

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

KSH-szám: 24793959-3811-572-16

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
E S Z K Ö Z Ö K			
A. Befektetett eszközök	320		179
I. Immateriális javak	220		136
II. Tárgyi eszközök	100		43
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	42.944		106.484
I. Készletek	1.248		285
II. Követelések	35.340		29.980
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	6.356		76.219
C. Aktív időbeli elhatárolások	12.385		48.331
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	55.649		154.994
F O R R Á S O K			
D. Saját tőke	-41.679		-17.875
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-27.791		-61.381
V. Lekötött tartalék	4.502		16.857
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	-21.390		23.649
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	97.304		165.942
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	97.304		165.942
G. Passzív időbeli elhatárolások	24		6.927
FORRÁSOK ÖSSZESEN	55.649		154.994

Karcag, 2017.05.10.



Cégszerű aláírás



Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Villamos u. 109.
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OTP Bank: 11745073-20114222

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2016

Összköltség

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31.		Cégjegyzékszám: 16-09-015500	KSH-szám: 24793959-3811-572-16
		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	155.341	200.277
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0	0
III.	Egyéb bevételek	23.138	33.192
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	182.015	188.142
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7.783	11.093
VI.	Értékcsökkenési leírás	689	758
VII.	Egyéb ráfordítások	9.027	8.960
	- értékvesztés	5.485	5.084
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-21.035	24.516
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2	3
C.	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-21.033	24.519
X.	Adófizetési kötelezettség	357	870
D.	Adózott eredmény (+-C-X)	-21.390	23.649

Karcag, 2017.05.10.


Cégszerű aláírás



Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Villamos u. 109.
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OTP Bank: 11745073-20114222

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Villamos utca 109.

Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
KSH-szám: 24793959-3811-572-16

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Karcag, 2017.05.10.



**Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.** ①
5300 Karcag, Villamos u. 109.
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OTP Bank: 11745073-20114222

Általános rész

A Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013-ban alakult a tevékenységét a 2014. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

Székhelye: 5300 Karcag, Villamos utca 109.

Internetes honlapja: ktkkft.hu

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Karcag Városi Önkormányzat	5300 Karcag, Kossuth tér 1.
Berekfürdő Községi Önkormányzat	5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Balajti József	5300 Karcag, Varró utca 21/ C épület IV. emelet 20.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kis Mária, regisztrációs száma: 138328.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, de a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Megyesi Tibor (5008 Szolnok, Ybl Miklós utca 13.), nyilvántartási száma 006279.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017. 02. 28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

Mérlegét "A" változatban, eredmény kimutatását összköltség eljárásban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékében) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételeknek tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 5.000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Kivételes nagyságú és előfordulású gazdasági esemény a gazdasági évben nem fordult elő.

A tulajdonosok osztalékot nem hagynak jóvá.

Tájékoztató rész

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a jogszabályok által meghatározott bontásban a Társaság egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló tevékenységként végeznék. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredménykimutatást és önálló mérleget jelent. A szétválasztás elveit, eljárási szabályait Társaság a számviteli szétválasztási szabályzatában rögzítette.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján közzolgáltató egyéb hulladékkezelési engedélyhez kötött tevékenységet nem végezhet. A hulladékgazdálkodási közzolgáltató 2014.07.01-től kizárólag nonprofit szervezet lehet. A Társaság tevékenységét 2014.07.01-től kezdte meg, Karcagon és Berekfürdön. 2015. január 01-től egy teljes gazdasági évet kezdett meg a közzolgáltató Karcag, Füzesgyarmat és Berekfürdő területén. 2016. évben ezt a tevékenységét a fenti településeken végezte, valamint 2016. július 15-től mint kijelölt közzolgáltató végezte a közzolgáltatást Bucsa és Kertészsziget településeken. A 2016. év folyamán is alvállalkozót vett igénybe a közzolgáltatási tevékenység ellátására teljesítési segédként. 2016. április 01-től a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás koordinálását a jogalkotó által alapított, Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. látja el. (továbbiakban NHKV Zrt.) Jelentős változás tárgyában, hogy 2016. április 01-től végzett hulladékgazdálkodási közzolgáltatásból származó bevétel az NHKV Zrt.-t illeti meg és az NHKV Zrt. ún. „Szolgáltatási díjat, fizet a közzolgáltatónak. 2016-ban a koordináló szerv ún. bérszámlázási megállapodást kötött a közzolgáltatóval, melynek során a közzolgáltató a megbízó NHKV Zrt. nevében és megbízásából juttatta el a számláit az ügyfeleihez, valamint szintén a koordináló megbízásából szedte be a közzolgáltatási díjat, mellyel a koordináló szervezet felé elszámol.

Az elmúlt években a hulladékgazdálkodási közzolgáltatási ágazatban olyan jogszabályi változások léptek életbe, amelyek során a működési költségek egy jelentős része a bevétellel nem fedezhető. A társaság a rezsidíj csökkentő előírások miatt (2013. LIV. tv. a rezsicsökkentések végrehajtásáról) több éven át veszteségesen gazdálkodott. Jogalkotói szándék volt arra vonatkozóan, hogy az üzemi veszteségek egyedi támogatások során kerüljenek finanszírozásra, azonban a központi költségvetésből a veszteség fedezetére kapott támogatás nem volt elégséges a bevétel kiesés ellentételezésére. Az üzemi veszteség támogatása során a támogatási időszakok nem fedték le teljesen a veszteséges működés időszakát. További támogatás kiesést okozott, hogy az adott üzemi veszteséggel érintett időszak támogatásának az elszámolása áttolódott az azt követő gazdasági évre, ott az a bevételi oldalon megjelent, torzítva ezzel a következő gazdasági év üzemi eredményét. Így ez a következő gazdasági évben a támogatás igénylésénél már csökkentő tényezőként jelent meg, így folyamatosan fennmaradt egy támogatással nem fedezett veszteséges időszak.

A Társaság minden évben benyújtotta az üzemi veszteségeinek a fedezetére a kérelmét. A fenti okok miatt azonban ez nem kompenzálta a saját tőke hiányát. A 2014. évi hiányzó tőkerészt 2015-ben a Tagok pótbefizetéssel teljesítették. A 2015. évi tevékenység olyan mértékű további veszteséget eredményezett, amelyet már a Tagok nem tudtak pótbefizetéssel rendezni. 2016-ban ismételt támogatási kérelmet nyújtott be a Társaság a 2015. január 01- 2016. március 31-ig terjedő időszak üzemi veszteségeinek fedezetére. A megítélt támogatások azonban a fenti elszámolási eltolódások miatt nem fedezték teljes mértékben a saját tőke hiányát.

2016. április 01-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban NHKV Zrt.) szedi a közzolgáltatás igénybevételéért járó díjat, valamint fizeti a közzolgáltatók részére az ún. szolgáltatási díjat a közzolgáltatás elvégzéséért. 2016-ban a Társaság már nyereségesen tevékenykedett. A hulladékgazdálkodási ágazat teljes átalakítása (ún. integráció) jelenleg is folyamatban van. Az ágazat finanszírozásában további változások várhatóak, a részletek még nem ismertek. Az megállapítható, hogy a megtett intézkedések során a negatív saját tőke mértéke csökkent (javult). Az is kimondható, hogy jelenleg a Tagok részére nem állnak rendelkezésre olyan információk, amelyek alapján lehetne a negatív saját tőke rendezésére konkrét és megfelelő intézkedést tenni.

A társaság ügyvezetője és felügyelő bizottság tagjai bérben és tiszteletdíjban nem részesültek. Az ügyvezetőnek és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósítottak.

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	6

Munkavállalók béradatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Bérköltség (ezer Ft)	0	7.994
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	749
Összesen	0	8.743

Bérf járulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulás	2.125
Egészségügyi hozzájárulás	107
Szakképzési hozzájárulás	118
Egyéb bérf járulékok	0
Összesen	2.350

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)**

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szoftver	255	0	0	0	255
Immateriális javak bruttó összesen	255	0	0	0	255

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Termelést szolgáló gépek	624	616	266	0	974
Irodai berendezések	16	0	0	0	16
Egyéb berendezések	115	0	0	0	115
Tárgyi eszközök bruttó összesen	755	616	266	0	1105

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek écs.	35	84	0	0	119
Összesen	35	84	0	0	119

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések, gépek écs.	624	616	266	0	974
Egyéb berendezés, felszerelés écs.	30	58	0	0	88
Összesen	654	674	266	0	1062

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó összesen	255	0	0	0	255
Terv szerinti écs. lineárisan	-35	-84	0	0	-119
Összesen	220	-84	0	0	136

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	755	616	266	0	1105
Terv szerinti écs. lineárisan	-654	-674	-266	0	-1062
Összesen	101	-58	0	0	43

Készletek:

Készletek	Összeg (e Ft)
Alapanyagok	126
Áruk	159
Összesen	285

Követelések:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	Összeg (e Ft)
Vevők	25420
Követelések értékvesztése	-11473
Összesen	13947

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Szállítói túlfizetés	1
Áfa következő évi	11679
Társasági adó	3368
Innovációs hozzájárulás	630
Helyi adó	355
Összesen	16033

Pénzeszközök:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Főpénztár	73
NHKV Zrt. pénztár	48
OTP elszámolási betétszámla	23842
OTP elkülönített betétszámla	52256
Összesen	76219

Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Záró (e Ft)
Bérszámlázás	990
IV. negyedévi közzszolgáltatási díj	41180
Edénybérlet	1977
Hulladékkezelési díj	123
NFM támogatás	4021
Összesen	48291

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Záró (e Ft)
Webhely rendszerfelügyeleti díj	23
Biztosítás	17
Összesen	40

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Fejlesztési tartalék	12200
Pótbefizetés veszteség fedezetére	4657
Összesen	16857

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	Összeg (e Ft)
Belföldi szállítók	110827
- ebből Nagyunsági Környezetvédelmi Kft. felé (kapcsolt vállalkozás)	110326
Összesen	110827

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
NHKV ZRt. felé elszámolási kötelezettség	52392
SZJA	73
Egészségügyi hozzájárulás	6
Szakképzési hozzájárulás	11
Áfa elszámolási számla	1253
Jövedelem elszámolási számla	376
Társadalombiztosítási kötelezettségek	300
Egyéb kötelezettség	704
Összesen	55115

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Záró (e Ft)
Kiküldetés	21
Alvállalkozói díj	1581

Haszonanyag vásárlás	3318
Felügyeleti díj	674
Postai díj	1
Hulladékgyűjtő edény	111
Haszonanyag begyűjtése	1221
Összesen	6927

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj	40144
Szelektív hulladék értékesítés	9955
Edény bérlet	3358
Konténeres hulladékszállítás	24
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj (NHKV)	136599
Hulladéktároló edény ért.	402
Bérszámlázás	7920
Áruértékesítés	1875
Összesen	200277

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszköz	4
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	22
Kártérítés	3
NFM kapott támogatás	20107
FM kapott támogatás	13056
Összesen	33192

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Épület bérleti díj	240
Egyéb javítás, karbantartás	6
Hirdetés, reklám	578
Oktatás	30

Könyvelés, könyvvizsgálat	2090
Postaköltség	1850
Vezetékes és mobil telefon	23
Internet	6
Ügyvédi díj	180
Közjegyzői díj	8
Érdekképviselési és kamara díj	5
Hulladékkezelés	236
Díjbeszedési díj	1112
Hulladék elhelyezési díj	106292
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díj	63534
Szoftverkarbantartás	532
Egyéb szolgáltatás	2407
Összesen	179129

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önellenőrzés, bírság, kamat	25
Iparűzési adó	3844
Kerekítési különbözet	7
Követelések értékvesztése	5084
Összesen	8960

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerinti écs.	758	0
Adótörvény szerinti écs.	0	758
Értékvesztés	5084	0
Fejlesztési tartalék	0	12200
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	0	8702
Összesen	5842	21660

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,58% volt, tárgyévben 0,12%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 77,17% volt, tárgyévben 68,70%.

$$B/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya csökkent, ami egyben az összes eszköz aránya csökkenését is jelenti.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben -74,90% volt, tárgyévben -11,53%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -11127 ezer Ft, előző évben -41975 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, saját tőke aránya tárgyévben 62,25%, előző évben 100,71% volt.

$$(B+C-FIII)/D*100$$

A befektetett eszközök összes fedezettsége -9986,03%, míg a saját tőkével fedezett -9986,03%.

Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre -13024,69% és -13024,69% voltak.

$$(D+FI+FII)/A*100 \text{ és } D/A*100$$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya -595,83%, előző évben -1389,30% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben -928,35%, előző évben -233,46% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,64, előző évben 0,44 volt.

$$B/FIII$$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,64, míg előző évben 0,43 volt.

$$B-BI/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,46, előző évben 0,07 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

A vevők átlagosan 28,77 nap alatt fizetnek.

$$((BII.1 \text{ nyitó} + BII.1 \text{ záró})/2)/\text{Eredm.I} * 365$$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,15, előző évben -0,21 volt.

$$(\text{Adózott eredmény} + \text{écs.})/F :$$

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 11377 ezer Ft volt, ami az előző évinek -41,58%-a.

(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték 12135 ezer Ft volt, ami az előző évinek -45,49%-a.

(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az eszközök megtérülése tárgyévben 238,99.

Értékesítés nettó árbev./((AII nyitó+BI nyitó+AII záró+BI záró)/2)

A készletek a társaságnál átlagosan 1,40 napi értékesítést kötöttek le.

((BI nyitó+BI záró)/2)/Értékesítés nettó árbev.*365

A tőke a tárgyévben -6,48-szer térült meg.

Értékesítés nettó árbev./(((DI+DIII+DIV+DV+DVII-DII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII-DII)záró)/2)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 12,24%, az előző évben -13,54% volt. A nyereség az előző évihez képest 190,40%-kal növekedett.

(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

Az összes tőke jövedelmezősége -132,30% volt.

(Adózott eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.)/(D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100

A saját tőke jövedelmezősége -76,52% volt.

(Adózott eredm.)/((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2)*100

Az alaptőke jövedelmezősége 788,30% volt.

Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövedelem értéke 24407 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -20701 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 12,19%, az előző évben -13,33% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -136,54%, az előző évben 49,67% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/(Mérll.D-Mérll.DII-Mérll.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -132,30%, előző évben 51,32% volt.

100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 15,26%, előző évben -38,44% volt.

1.sz. melléklet

Statisztikai számjel:24793959-3811-572-16

cégjegyzék: 16-09-015500

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege
2016.12.31.

"A" MÉRLEG			E Ft-ban	
ssz	A tétel megnevezése	Hulladék-gazdálkodási közszolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen
A.	Befektetett eszközök	179	0	179
I.	Immateriális javak	136	0	136
II.	Tárgyi eszközök	43	0	43
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	106484	2515	106484
I.	Készletek	285	0	285
II.	Követelések	29980	2515	29980
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	76219	0	76219
C.	Aktív időbeli elhatárolások	48331	990	48331
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	154994	3505	154994
D.	Saját tőke	-17875	97	-17875
I.	Jegyzett tőke	3000	0	3000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	-61381	0	-61381
V.	Lekötött tartalék	16857	0	16857
VII.	Adózott eredmény	23649	97	23649
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	165942	3408	165942
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	165942	3408	165942
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6927	0	6927
H	Szétválasztási különbözet	0	0	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	154994	3505	154994

Statistikai számjel: 24793959-3811-572-16

cégjegyzékszám: 16-09-015500

Karcag Térségi Közzolgáltató Nonprofit Kft.
Hulladékgazdálkodási közzolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredmény
kimutatása
„A” Eredménykimutatás
összköltségeljárással

2016. 12. 31.

E Ft-ban

ssz.	megnevezés	Hulladékgazdálkodási közzolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	192357	7920	200277
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)		0	
III.	Egyéb bevételek	33192	0	33192
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	184474	3668	188142
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7096	3997	11093
VI.	Értékcsökkenési leírás	758	0	758
VII.	Egyéb ráfordítások	8812	148	8960
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	24409	107	24516
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	1	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0	0	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2	1	3
C.	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	24411	108	24519
X.	Adófizetési kötelezettség	859	11	870
D.	Adózott eredmény (+-C-X)	23552	97	23649

