

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Petőfi utca 1/ E.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

éves beszámolóhoz

Karcag, 2018.05.28.



Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft. ②
5300 Karcag, Petőfi u. 1/E.
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OIP Kark: 11745073-20114222

Általános rész

A Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 5300 Karcag, Petőfi utca 1/ E.

Internetes honlapja: www.ktkkft.hu

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	tulajdonhányad
Karcag Városi Önkormányzat	5300 Karcag, Kossuth tér 1.	70%
Berekfürdő Községi Önkormányzat	5309 Berekfürdő, Berektér 15.	3,33%
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	5525 Füzesgyarmat, Szabadságtér 1.	3,33%
Kisújszállás Város Önkormányzata	5310 Kisújszállás, Szabadságtér 1.	3,33%
Törökszentmiklós Városi Önkormányzat	5300 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos utca 135.	3,33%
Túrkeve Város Önkormányzata	5420 Túrkeve, Petőfi tér 1.	3,33%
Fegyvernek Város Önkormányzat	5231 Fegyvernek, Szent Erzsébet út 171.	3,33%
Kenderes Városi Önkormányzat	5331 Kenderes, Szent István út 56.	3,33%
Tiszatenyő Községi Önkormányzat	5082 Tiszatenyő, Alkotmány út 26.	3,33%
Kunmadaras Nagyközség Önkormányzata	5321 Kunmadaras, Kossuth tér 1.	3,33%

Képviselőre jogosult:

Név	Lakhely
Balajti József	5300 Karcag, Varró utca 21/C. 4. 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.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 300.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.02.28.

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

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét "A" változatban, eredmény kimutatását összköltségeljárással 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 100.000 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 vállalkozó 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 maradványértékben) 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 eszközöknél.

A készletek értékelése: Nincs évközi mennyiségi és értékbeni nyilvántartás. A készletek értéke év végi leltározás keretében határozzák meg.

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 használ. 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 jelentős összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közzolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást. Az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell ezeket a tevékenységeket bemutatni, mintha azokat önálló tevékenységként végeznék. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredménykimutatást és önálló mérleget jelent.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján a hulladékgazdálkodási közzolgáltató 2014.07.01-től kizárólag nonprofit szervezet lehet. A Társaság a főtevékenységét 2014.07.01-től kezdte meg. 2017-ben közzolgáltatóként Karcag, Füzesgyarmat és Berekfürdő területén, valamint kijelölt közzolgáltatóként Bucsá és Kertészsziget településeken végezte a hulladékgazdálkodási közzolgáltatást a Karcag Térségi Közzolgáltató Nonprofit Kft. Tevékenysége során alvállalkozót vett igénybe a közzolgáltatási tevékenység ellátására, a hulladék kezelésére, ártalmatlanítására. 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 volt, hogy a 2016. április 01-től végzett hulladékgazdálkodási közzolgáltatásból származó bevétel az NHKV Zrt.-t illeti meg és az NHKV Zrt. ún. „szolgáltatási díjat” fizet a közzolgáltatóknak. 2016-ban a koordináló szerv ún. bérszámlázási megállapodást kötött a Karcag Térségi Közzolgáltató Nonprofit Kft.-vel, melynek során a közzolgáltató a megbízó NHKV Zrt. nevében és megbízásából juttatta el a közzolgáltatásról szóló számlákat az ügyfelekhez, valamint szintén a koordináló szervezet megbízásából szedte be a közzolgáltatási díjat, mellyel a koordináló szervezet felé elszámolni köteles.

A Karcag Térségi Közzolgáltató Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közzolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet kizárólag az NHKV Zrt. megbízásából történő bérszámlázási tevékenységet végezte, melyet a hulladéktörvény rendelkezéseinek megfelelően auditált éves beszámolójában szétválasztott.

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 rezsidió 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, folyamatosan fennmaradt egy támogatással nem fedezett veszteséges időszak, amely a Társaság jelenlegi saját tőkéjében is megmutatkozik.

2016-ban a Társaság a már fentiekben említett támogatás által nyereséggel zárt. A 2017. évben már nem volt kompenzációs lehetőség, így a támogatással nem fedezett időszak továbbra is megmaradt.

A 69/2016. (III. 31.) Korm. rendelet az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozott szervezet kijelöléséről, feladatköréről, az adatkezelés módjáról, valamint az adatszolgáltatási kötelezettségek részletes szabályairól 4. § (1) pontja rendelkezik arról, hogy a szolgáltatási díjban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljes közvetlen költsége megtérítésre kerül. Ennek ellenére a 2017. évben a Társaság felmerülő költségei nem kerültek megtérítésre, a szolgáltatás mennyiségi adatai nem kerültek teljes mértékben elfogadásra a koordináló által. Emiatt a Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. a 2017. évet ismételten veszteséggel zárta. A Társaság felülvizsgálati kérelmet nyújtott be az NHKV Zrt. felé, a felülvizsgálat folyamatban van.

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 negatív saját tőke mértéke növekedett (romlott).

A Társaság ügyvezetője és a felügyelő bizottsága az éves beszámoló elfogadását követően haladéktalanul kezdeményezi a Tagság intézkedését a saját tőke rendezésével kapcsolatban.

A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	5
Béreköltség (ezer Ft)	0	10.525
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	1.080

Bérfjárulékok	Fizikai	Szellemi
Szociális hozzájárulási adó (ezer Ft)	0	2302
Egészségügyi hozzájárulás (ezer Ft)	0	87
Szakképzési hozzájárulás (ezer Ft)	0	156
Egyéb bérfjárulékok (ezer Ft)	0	0
Összesen (ezer Ft):	0	2545

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

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

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termék Écs.	120	85	0	0	205
Összesen	120	85	0	0	205

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termék bruttó összesen	255	0	0	0	255
Terv szerinti Écs. lineárisan	-120	-85	0	0	-205
Összesen	135	-85	0	0	50

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Termelést szolgáló gépek	973	614	0	0	1587
Számítástechnikai berendezések	0	325	0	0	325
Irodai berendezések	16	84	0	0	100
Egyéb berendezések	115	0	0	0	115
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1104	1023	0	0	2127

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések, gépek Écs.	973	614	0	0	1587
Egyéb berendezések elszámolt Écs.	88	222	0	0	310
Összesen	1061	836	0	0	1897

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	1104	1023	0	0	2127
Terv szerinti Écs. lineárisan	-1061	-836	0	0	-1897
Összesen	43	187	0	0	230

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Készletek:

Készletek	Összeg (e Ft)
Alapanyagok	161
Áruk	513
Összesen:	674

Vevői követelések:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők közszolgáltatásból (saját számlás)	15992
Belföldi vevők egyéb	12591
Belföldi vevők értékvesztése	-14347
Összesen:	14236

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Áfa évek közötti rendezése	67
Letétek, óvadék	120
Társasági adó	571
Innovációs járulék	228
Áfa elszámolási számla	1731
Iparűzési adó	202
Összesen	2919

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Növekedés (e Ft)
Árbevétel	49856
Összesen	49856

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Növekedés (e Ft)
Biztosítási díj	18
Webhely rendszerfelügyelet	23
Összesen	41

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Fejlesztési tartalék (2016.évi)	12000
Pótbefizetés veszteség fedezetére	4657
Összesen	16857

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	Összeg (e Ft)
Belföldi szállítók	71401
- ebből kapcsolt vállalkozás (NK Kft.) felé	66664
Összesen:	71401

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Áfa évek közötti rendezése	5
NHKV ZRT felé elszámolási kötelezettség	9203
Személyi jövedelemadó	155
Egészségügyi hozzájárulás	10
Szociális hozzájárulási adó	246
Szakképzési hozzájárulás	17
Jövedelem elszámolási számla	759
Nyugdíjbiztosítási járulék	111
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	91
Téves utalás	12
Vevői túlfizetés	366
Összesen	10975

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Növekedés (e Ft)
Hulladékkezelési díj	26842
Hulladékgazdálkodási közzolgáltatás	15884
Kiküldetési díj	483
Vegyes csomagolási hulladék (haszonanyag)	2215
Összesen	45424

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenysége szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Hulladékszállítás, kezelés	110
Szelektív hulladék értékesítése	11988
Edény bérlet	1650
Hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj (NHKV ZRT)	172923
Bérszámlázás	2970
Áru értékesítése	1192
Összesen	190833

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Adók visszatérítése	459
Kerekítési különbözetek	11
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	9
Összesen	479

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Zsák sárga	626
Energiaköltség	111
Tisztítószer	37
Irodaszer, nyomtatvány	92
Egyéb anyagok	63
Összesen	929

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

Költségcím	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díjak	1080
Szoftver bérleti díja	768
Javítás, karbantartás költségei	464
Hirdetés, reklám költségei	144
Oktatás, továbbképzés költségei	22
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	2145
Postaköltség	1798
Telefonköltség	23
Fénymásolás, nyomdaköltség	1
Ügyvédi díj	60
Hulladékkezelési díj (üveghulladék)	282
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	5
Support díj	84
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	65717
- ebből kapcsolt vállalkozástól (NK Kft.)	65717
Hulladékkezelés, ártalmatlanítás	111133
- ebből kapcsolt vállalkozástól (NK Kft.)	111133
Egyéb igénybevett szolgáltatások	113
Összesen	183839

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Biztosítási díj	213
Bankköltség	589
Összesen	802

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	10525
Kiküldetés költsége	513
Adott pénzeszköz	310
Egyéb személyi jellegű kifizetések	33
Betegszabadság	11
Szja béren kívüli juttatás után	79
Reprezentációs költség	134
SZOCHO	2302
EHO	87
Szakképzési hozzájárulás	156
Összesen	14150

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Kötbér, késedelmi kamat	28
Követelések elszámolt értékvesztése	2873
Iparűzési adó	3642
Bírság, mulasztási bírság	50
Kerekítési különbözet	3
Összesen	6596

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.
Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	1
Összesen	1

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerinti Écs	921	0
Bírság	50	0
Követelések értékvesztése	2873	0
Adótörvény szerinti Écs	0	641
Összesen	3844	641

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,12% volt, tárgyévben 0,32%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 68,70% volt, tárgyévben 41,79%.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben -11,53% volt, tárgyévben -48,25%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 95,56%, előző évben 107,06% volt.

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

A nettó eladósodottság tárgyévben -1,57%, előző évben -7,61% volt.

$$(F-BII)/D$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 3547 ezer Ft, előző évben -11127 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -8,53%, előző évben 62,25% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya -1386,57%, előző évben -595,83% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben -198,03%, előző évben -928,35% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

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

$$B/FIII$$

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

A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

$$B-BI/FIII$$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,22, előző évben 0,46 volt.

$$(BIII+BIV)/FIII$$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,28, előző évben 0,15 volt.

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

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -3456 ezer Ft volt, ami az előző évinek -30,38%-a.

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

Az anyagmentes termelési érték -2535 ezer Ft volt, ami az előző évinek -20,89%-a.

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

Az eszközök megtérülése tárgyévben 309,79.

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

A tőke a tárgyévben -6,43-szer térült meg.

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

Az összes tőke jövedelmezősége 57,03% volt.

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

A saját tőke jövedelmezősége 79,87% volt.

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

A megtermelt pénzjővedelem értéke -22801 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 24407 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjővedelem a tárgyévben -11,95%, az előző évben 12,19% volt.

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

A tőkearányos pénzjővedelem a tárgyévben 54,81%, az előző évben -136,54% volt.

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

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 57,03%, előző évben -132,30% volt.

100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -27,52%, előző évben 15,26% volt.

CASH FLOW 2017

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31.

KSH-szám: 24793959-3811-572-16

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	70.478	-57.199
01.	Adózás előtti eredmény	+	24.519
02.	Elszámolt amortizáció	+	758
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	5.084
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	
06.	Szállítói kötelezettség változása	+	15.175
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	53.463
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	6.903
09.	Vevőkövetelés változása	+	1.403
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-2.642
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	35.793
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	870
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-615	-823
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	823
15.	Befektetett eszközök eladása	+	-615
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+	
IV.	Pénzeszközök változása	69.863	-58.022

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

KSH-szám: 24793959-3811-572-16

„A” MÉRLEG

E Ft

E S Z K Ö Z Ö K		Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen
A.	Befektetett eszközök	280		280
I.	Immateriális javak	50		50
3.	Szellemi termékek	50		50
II.	Tárgyi eszközök	230		230
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	230		230
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	35.494	532	36.026
I.	Készletek	674		674
1.	Anyagok	161		161
5.	Áruk	513		513
II.	Követelések	17.155		17.155
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14.236		14.236
6.	Egyéb követelések	2.919		2.919
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	17.665	532	18.197
1.	Pénztár, csekkek	65		65
2.	Bankbetétek	17.600	532	18.132
C.	Aktív időbeli elhatárolások	49.897		49.897
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49.856		49.856
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41		41
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	85.671	532	86.203

Karcag Térségi Közzolgáltató Nonprofit Kft.
Hulladékgazdálkodási közzolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31. Cégjegyzékszám: 16-09-015500
 KSH-szám: 24793959-3811-572-16

„A” MÉRLEG

E Ft

F O R R Á S O K		Hulladékgazdálkodási közzolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen
D.	Saját tőke	-42.129	532	-41.597
I.	Jegyzett tőke	3.000		3.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	-37.829	97	-37.732
V.	Lekötött tartalék	16.857		16.857
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	-24.157	435	-23.722
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	82.376		82.376
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	82.376		82.376
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	71.401		71.401
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10.975		10.975
G.	Passzív időbeli elhatárolások	45.424		45.424
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45.424		45.424
	F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N	85.671	532	86.203

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának
eredménykimutatása

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

KSH-szám: 24793959-3811-572-16

E Ft

		Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Másodlagos tevékenység	Társaság összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	187.863	2.970	190.833
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	187.863	2.970	190.833
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	479	0	479
05.	Anyagköltség	929	0	929
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	182.659	1180	183.839
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	662	140	802
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7.798	0	7.798
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	192.048	1320	193.368
10.	Bérek költsége	9.588	937	10.525
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.041	39	1.080
12.	Bérfizetések	2.311	234	2.545
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	12.940	1210	14.150
VI.	Értécsökkenési leírás	921	0	921
VII.	Egyéb ráfordítások	6.590	6	6.596
	Ebből: értékvesztés	2873	0	2.873
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-24.157	434	-23.723
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1	1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	1	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	1	1
C.	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-24.157	435	-23.722
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	Adózott eredmény (+-C-X)	-24.157	435	-23.722